



台灣光罩股份有限公司  
TAIWAN MASK CORP.

公開說明書

股票代碼：2338

(發行 114 年度限制員工權利新股申報用稿本)

- 一、 公司名稱：台灣光罩股份有限公司。
- 二、 本公司公開說明書編印目的：發行民國 114 年限制員工權利新股。
  - (一)發行種類：本公司普通股股票。
  - (二)發行股數及金額：5,000,000股，每股面額新台幣10元，發行總面額為新台幣50,000,000元整。
  - (三)發行價格：無償發行。
  - (四)發行條件：詳本公開說明書附件一。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用如下：
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用：約新台幣伍萬元整。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 4 頁。
- 八、 查詢本公開說明書之網址：
  - (一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
  - (二)本公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://www.tmcnet.com.tw>

台灣光罩股份有限公司 編製

中 華 民 國 1 1 4 年 6 月 3 0 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源：

| 項目      | 金額(新台幣元)        | 占實收資本額比率 |
|---------|-----------------|----------|
| 設立資本    | 87,500,000      | 3.45%    |
| 現金增資    | 467,166,250     | 18.43%   |
| 盈餘轉增資   | 2,199,416,300   | 86.77%   |
| 資本公積轉增資 | 646,020,310     | 25.49%   |
| 合併增資    | 872,858,660     | 34.44%   |
| 公司債轉換   | 43,643,730      | 1.72%    |
| 員工認股權轉換 | 38,360,000      | 1.51%    |
| 減資      | (1,820,173,420) | (71.81%) |
| 合計      | 2,534,791,830   | 100.00%  |

二、公開說明書之分送計劃：

(二)陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司，以供查閱。

(三)分送方式：依證券交易法第三十一條規定辦理。

(四)索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部 網 址：<https://www.gfortune.com.tw>

地 址：台北市中正區忠孝西路一段六號六樓 電 話：(02)2371-1658

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：劉倩瑜、蔣承翰會計師

簽證事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網 址：<https://www.pwc.tw>

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 電 話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名：楊貽婷

代理發言人姓名：林良桔

職 稱：財務長

職 稱：資訊服務部副處長

電 話：(03)563-4370

電 話：(03)563-4370

電子郵件信箱：[Eve\\_yang@tmcnet.com.tw](mailto:Eve_yang@tmcnet.com.tw)

電子郵件信箱：[iclin@tmcnet.com.tw](mailto:iclin@tmcnet.com.tw)

十三、公司網址：<http://www.tmcnet.com.tw>

# 台灣光罩股份有限公司公開說明書摘要

|                                            |                       |                                       |                                                                            |                        |                            |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| 實收資本額：新台幣 2,564,561,830 元                  |                       | 公司地址：新竹市科學園區創新一路十一號                   |                                                                            | 電話：(03)563-4370        |                            |
| 設立日期：77 年 10 月 21 日                        |                       |                                       | 網址：http://www.tmcnet.com.tw                                                |                        |                            |
| 上市日期：84 年 4 月 17 日                         |                       | 上櫃日期：－                                | 公開發行日期：79 年 3 月 16 日                                                       |                        | 管理股票日期：不適用                 |
| 負責人：董事長 陳正翔<br>總經理 陳立惇                     |                       |                                       | 發言人姓名：楊貽婷<br>職稱：財務長                                                        |                        | 代理發言人姓名：林良桔<br>職稱：資訊服務部副處長 |
| 股票過戶機構：福邦證券股份有限公司股務代理部                     |                       |                                       | 電話：(02)2371-1658 網址：https://www.gfortune.com.tw<br>地址：台北市中正區忠孝西路一段六號六樓     |                        |                            |
| 股票承銷機構：不適用                                 |                       |                                       | 電話：不適用 網址：不適用<br>地址：不適用                                                    |                        |                            |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所<br>劉倩瑜、蔣承翰會計師         |                       |                                       | 電話：(02)2729-6666 網址：http://www.pwc.tw<br>地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓         |                        |                            |
| 複核律師：不適用                                   |                       |                                       | 電話：不適用 網址：不適用<br>地址：不適用                                                    |                        |                            |
| 信用評等機構：不適用                                 |                       | 電話：不適用                                | 網址：不適用                                                                     |                        | 地址：不適用                     |
| 評等標的                                       | 發行公司：－                |                                       | 無 <input checked="" type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：－ |                        | 評等等級：－                     |
|                                            | 本次發行公司債：－             |                                       | 無 <input checked="" type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：－ |                        | 評等等級：－                     |
| 董事選任日期：112 年 5 月 24 日，任期：3 年               |                       |                                       | 監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)                                                    |                        |                            |
| 全體董事持股比例：20.10%(114 年 3 月 31 日)            |                       |                                       | 全體監察人持股比例：不適用(本公司設置審計委員會)                                                  |                        |                            |
| 董事及持股超過 10%股東及其持股比例：20.10%(114 年 3 月 31 日) |                       |                                       |                                                                            |                        |                            |
| 職 稱                                        | 姓 名                   | 持 股 比 例                               | 職 稱                                                                        | 姓 名                    | 持 股 比 例                    |
| 董 事 長                                      | 陳正翔                   | 0.78%                                 | 獨立董事                                                                       | 鄭桓圭                    | 0.00%                      |
| 董 事                                        | 陳立惇                   | 1.46%                                 | 獨立董事                                                                       | 王偉臣                    | 0.00%                      |
| 董 事                                        | 吳昭宜                   | 4.08%                                 | 獨立董事                                                                       | 鄭桓圭                    | 0.00%                      |
| 董 事                                        | 友緯投資股份有限公司<br>代表人：張明忠 | 13.78%                                |                                                                            |                        |                            |
| 工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁                        |                       |                                       | 電話：請參閱本公開說明書第 1 頁                                                          |                        |                            |
| 主要產品：光罩及晶圓代工代理服務                           |                       |                                       |                                                                            | 參閱本文之頁次                |                            |
| 市場結構(113 年度)：內銷 36.2%；外銷 63.8%             |                       |                                       |                                                                            | 第 27 頁                 |                            |
| 風 險 事 項請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。                 |                       |                                       |                                                                            | 第 4 頁                  |                            |
| 去 ( 1 1 3 ) 年 度                            |                       | 營業收入：7,561,749 仟元<br>稅前純益：-666,049 仟元 |                                                                            | 每股盈餘：-2.21 元<br>第 37 頁 |                            |
| 本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額              |                       |                                       | 請參閱本公開說明書封面。                                                               |                        |                            |
| 發 行 條 件                                    |                       |                                       | 請參閱本公開說明書封面。                                                               |                        |                            |
| 募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述              |                       |                                       | 不適用                                                                        |                        |                            |
| 本次公開說明書刊印日期：114 年 6 月 30 日                 |                       |                                       | 刊印目的：發行發行 114 年限制員工權利新股申報用稿本。                                              |                        |                            |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。           |                       |                                       |                                                                            |                        |                            |

台灣光罩股份有限公司

公開說明書目錄

|                                                                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概况 .....                                                                                                                         | 4  |
| 一、公司簡介 .....                                                                                                                         | 4  |
| (一)設立日期：民國 77 年 10 月 21 日 .....                                                                                                      | 4  |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話 .....                                                                                                            | 4  |
| (三)公司沿革 .....                                                                                                                        | 4  |
| 二、風險事項 .....                                                                                                                         | 7  |
| (一)風險因素 .....                                                                                                                        | 7  |
| (二)資通安全政策與具體管理方案 .....                                                                                                               | 8  |
| (三)訴訟或非訟事件 .....                                                                                                                     | 10 |
| (四)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至<br>公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司<br>財務狀況之影響。 .....                                      | 10 |
| (五)其他重要事項： .....                                                                                                                     | 10 |
| 三、公司組織 .....                                                                                                                         | 11 |
| (一)組織系統 .....                                                                                                                        | 11 |
| (二)關係企業圖 .....                                                                                                                       | 12 |
| (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管 .....                                                                                                      | 14 |
| (四)董事及監察人 .....                                                                                                                      | 15 |
| (五)發起人： .....                                                                                                                        | 19 |
| (六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....                                                                                                   | 20 |
| 四、資本及股份 .....                                                                                                                        | 22 |
| (一)股份種類 .....                                                                                                                        | 22 |
| (二)股本形成經過 .....                                                                                                                      | 22 |
| (三)最近股權分散情形 .....                                                                                                                    | 24 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                                                                                                     | 24 |
| (五)員工、董事及監察人酬勞 .....                                                                                                                 | 25 |
| 貳、營運概況 .....                                                                                                                         | 26 |
| 一、公司之經營 .....                                                                                                                        | 26 |
| (一)業務內容 .....                                                                                                                        | 26 |
| (二)市場及產銷概況 .....                                                                                                                     | 30 |
| 二、轉投資事業 .....                                                                                                                        | 35 |
| (一)轉投資事業概況 .....                                                                                                                     | 35 |
| (二)綜合持股比例 .....                                                                                                                      | 35 |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公<br>司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀<br>況之影響： .....                                         | 36 |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以<br>部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購<br>相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係<br>及認購股數： ..... | 36 |
| 三、重要契約 .....                                                                                                                         | 36 |
| 參、發行計畫及執行情形 .....                                                                                                                    | 37 |



|                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：                                                          | 37        |
| 二、本次受讓其他公司股份發行新股應記載事項：                                                          | 37        |
| 三、本次併購發行新股應記載事項：                                                                | 37        |
| <b>肆、財務概況</b>                                                                   | <b>38</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料                                                                   | 38        |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表                                                                | 38        |
| (二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響。                      | 41        |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見                                                            | 41        |
| (四)財務分析                                                                         | 41        |
| (五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。 | 44        |
| 二、財務報告應記載事項                                                                     | 46        |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告                         | 46        |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告                                                    | 46        |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露                | 46        |
| 三、財務概況其他重要事項                                                                    | 46        |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討與分析                                                               | 46        |
| (一)財務狀況                                                                         | 46        |
| (二)財務績效                                                                         | 48        |
| (三)現金流量分析                                                                       | 48        |
| (四)最近年度(113)重大資本支出及對財務業務之影響                                                     | 49        |
| (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轉投資政策                                     | 49        |
| (六)其他重要事項                                                                       | 49        |
| <b>伍、特別記載事項</b>                                                                 | <b>50</b> |
| 一、委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：                                | 50        |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：                             | 50        |
| 三、證券承銷商評估總結意見。                                                                  | 50        |
| 四、律師法律意見書：                                                                      | 50        |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：                                                      | 50        |
| 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：                                    | 50        |
| 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：                             | 50        |
| 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：    | 50        |
| 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：        | 50        |
| 十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項                                                         | 50        |

|                                                                           |        |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| (一)董事會運作情形資訊 .....                                                        | 51     |
| (二)113 年度董事會評鑑執行情形.....                                                   | 52     |
| (三)審計委員會運作情形 .....                                                        | 52     |
| (四)薪資報酬委員會運作情形資訊.....                                                     | 54     |
| (五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 .....                                   | - 55 - |
| (六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 ....                                 | 62     |
| (七)氣候相關資訊執行情形.....                                                        | 71     |
| (八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式相關規章： .....                                 | 74     |
| (九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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..... | 74     |
| (十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。 .....                                    | 74     |

## 柒、附件

- 一、114 年度限制員工權利新股發行辦法
- 二、112 年度合併財務報告及會計師查核報告
- 三、113 年度合併財務報告及會計師查核報告
- 四、114 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告
- 五、112 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 六、113 年度個體財務報告及會計師查核報告

## 壹、公司概况

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 77 年 10 月 21 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

| 名稱         |                       | 地址                    | 電話           |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 總公司<br>及工廠 | 台灣光罩(股)公司<br>(光罩一、二廠) | 新竹科學園區創新一路 11 號       | (03)563-4370 |
| 工廠         | 光罩三、五廠                | 新竹科學園區展業一路 18、20 號    | (03)563-4370 |
| 工廠         | 光罩六廠                  | 新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科北一路 21 號 | (03)563-4370 |

### (三)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<br>~<br>84/03/14 | 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。                                                           |
| 109/06/02 | 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。                                      |
| 109/11/04 | 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。                                                                 |
| 112/03    | 光罩竹南廠景觀生態花園落成，創造建立永續環境。                                                                          |
| 112/05    | 112 年股東常會選任第十三屆董事，陳正翔先生當選第十三屆董事長。                                                                |
| 112/08    | 核准發行 112 年第 1 次有擔保普通公司債新台幣 5 億元。                                                                 |
| 112/10    | 光罩成立 35 週年，擴大舉辦集團家庭日。                                                                            |
| 112/12    | 核准發行 112 年第 2 次有擔保普通公司債新台幣 3 億元。                                                                 |
| 113/03    | 投資 28 奈米光罩技術及產能                                                                                  |
| 113/08    | 核准發行 113 年第 1 次有擔保普通公司債新台幣 5 億元。                                                                 |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

1. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

利率方面：

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。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情況下，本公司 113 年度及 114 年第一季之稅前淨利分別將變動 11,798 仟元及 3,189 仟元。

因應措施：台灣光罩利率風險主要來自於金融債務，而大部份之長期金融債務係為固定利率。為降低風險，本公司將善用各項金融工具，視市場狀況鎖定有利之固定利率，以降低利率變動之風險。

匯率方面，本公司及子公司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。本公司及子公司 113 年底具匯率變動風險之外幣資產及負債，當新台幣相對於美金、人民幣及日幣等變動 1%，在其他因素不變下，113 年度及 114 年第一季之稅前淨利分別將變動 8,003 仟元及 7,295 仟元。

因應措施：採自然避險方式因應。

另最近年度之通貨膨脹情形對本公司及子公司之損益影響有限，將持續注意國內外經濟情勢的變化，以降低或避免物價變動對本公司及子公司營運所造成之影響。

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

(2)本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，資金貸與他人及背書保證作業悉依本公司及子公司之相關作業程序辦理。另本公司之子公司友緯及美祿資金貸與他人情形有超限或逾期情事，本公司已督促子公司訂定改善計畫並依改善計畫確實執行，並定期提報董事會。

3. 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，以保持在技術及產品良率的領先地位。114 年預計投入之研發費用約為新台幣 2.7 億元。

4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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



本公司及子公司遵循國內外政策及法令，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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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，目前公司財務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

(A)建置資通安全風險管理架構

1.「資訊管理部」為本公司專責之資安單位，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。

2.每年於8月定期召開執行資訊安全管理審查會議(檢討資安管理系統、資安政策)

3.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。

(二)資通安全政策與具體管理方案

1.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。」

2.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：

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)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。

(7)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。

- (8)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。
- (9)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。
- (10)訂定遠距工作辦法，規範遠距工作環境、多因子連線驗證與電腦之要求，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。
- (11)訂定實體安全管制辦法，規範公司進出入要求，包含人員攜帶裝置管制、訪客出入之規範，避免內部機敏資訊外洩之資訊安全事故發生。
- (12)導入端點偵測與回應 EDR,針對目標式的 APT 攻擊提早預警機制，以及萬一發生資安事故，EDR 是如何發揮人工智慧、機器學習以及先進演算法來解析資安事故的脈絡，重構感染鏈以幫助資安人員可以快速找到根因。
- (13)本公司於 111 年起加入 TWCERT/CC 台灣電腦網路危機處理暨協調中心建立處理資安資訊。
- 3.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。
- 4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
- 5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
- 6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
- (1)進貨集中風險評估及因應措施
- 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。
7. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
- 本公司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。
8. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
9. 其他重要風險及因應措施：無。

(三)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
- 2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無此情形。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

(四)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響。

無。

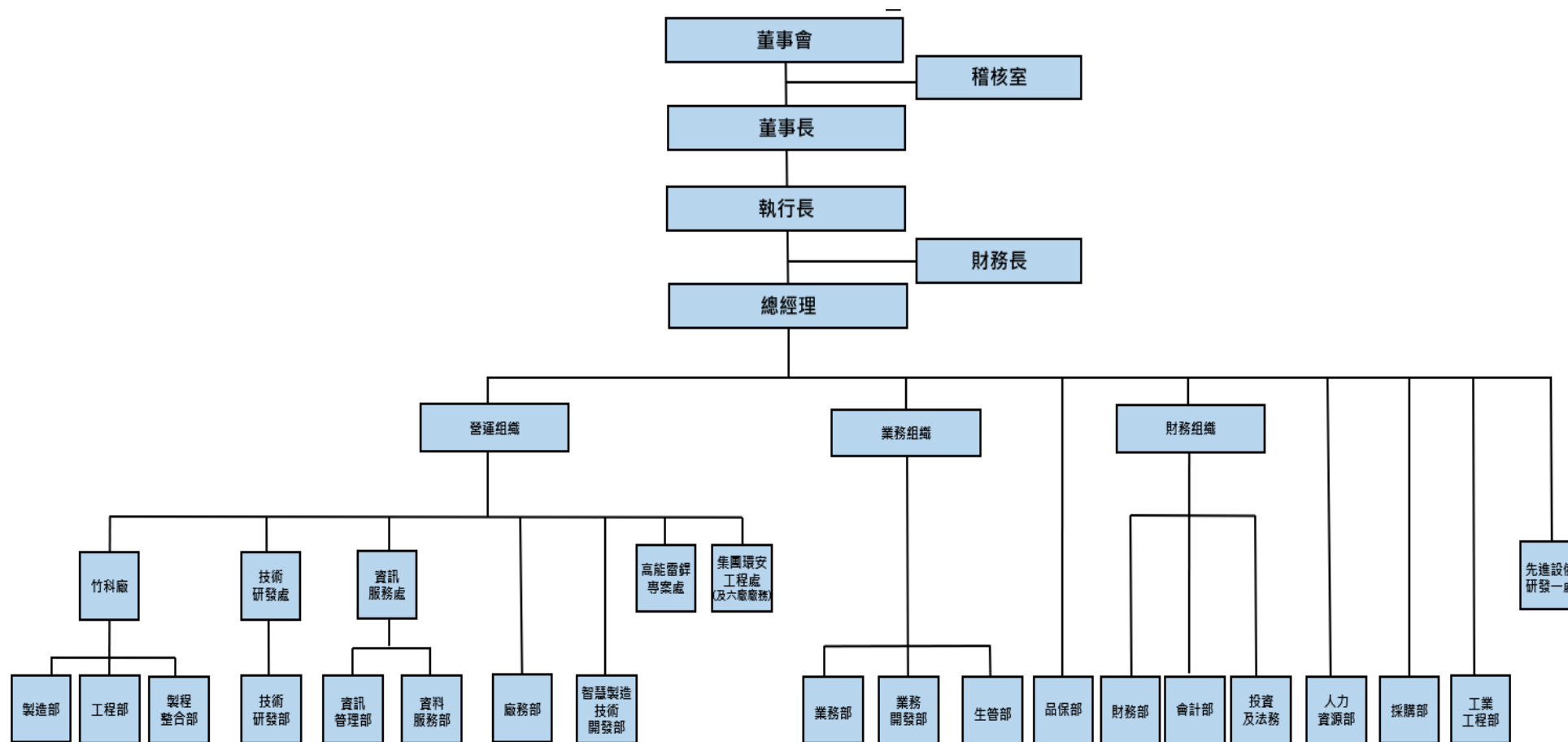
(五)其他重要事項：

無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構

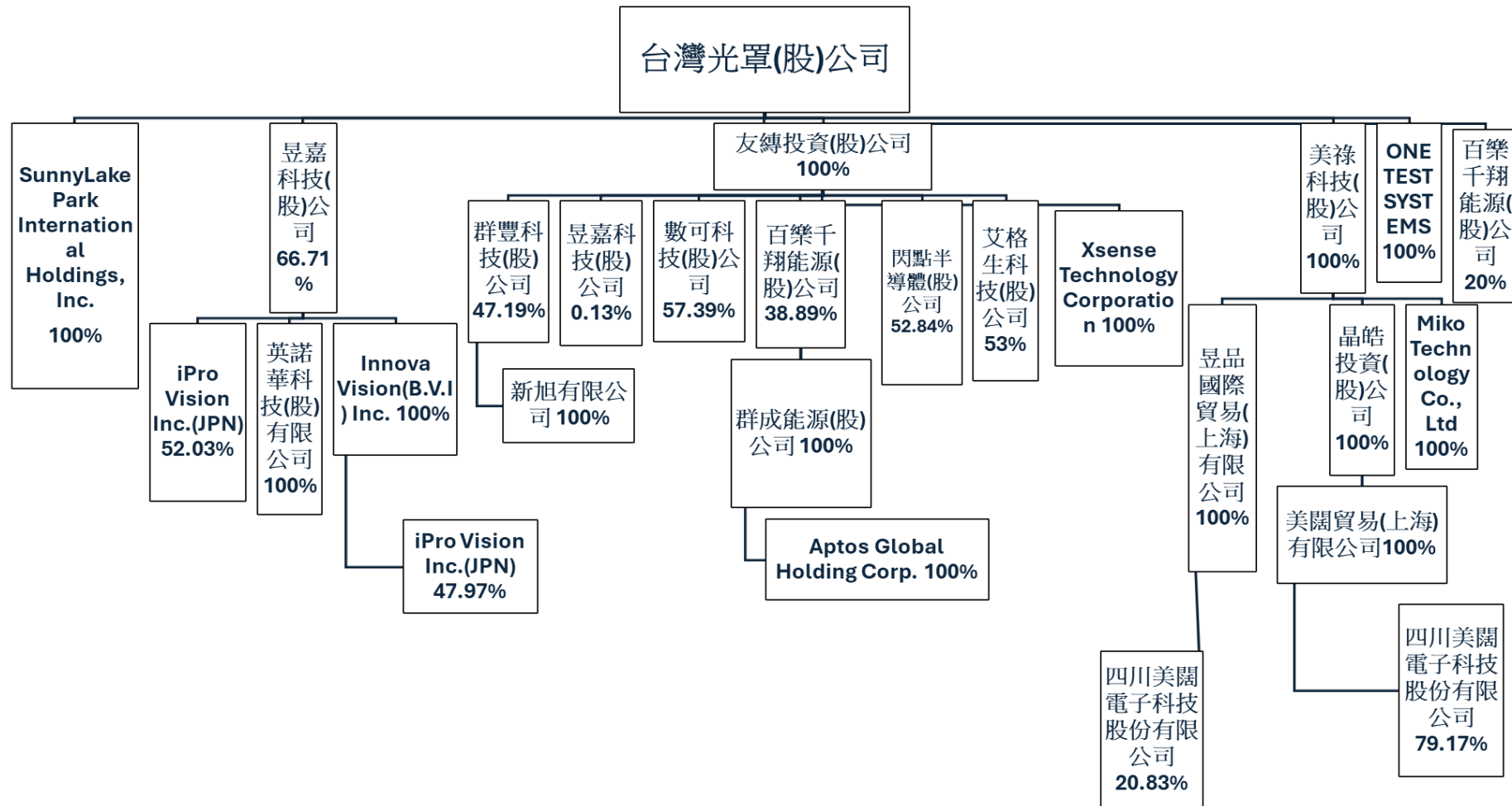


註：財務長職位主要負責整合集團財務資源，集團中各公司（包括本公司）仍由已設置之財務人員或部門負責處理各公司相關財務事宜，並依各公司所訂之核決權限逐級呈核，再由財務長彙整相關執行情形向執行長報告。

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖

114 年 3 月 31 日



## 2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

114年3月31日 單位：仟股；新台幣仟元

| 關係企業公司名稱                                    | 與本公司之關係    | 本公司持有股權 |               |           | 持有本公司股份數額 |
|---------------------------------------------|------------|---------|---------------|-----------|-----------|
|                                             |            | 股數      | 持股比例<br>(註 1) | 實際投資金額    |           |
| SunnyLake Park International Holdings, Inc. | 本公司之子公司    | 3,120   | 100.00%       | 103,045   | -         |
| 友緯投資股份有限公司                                  | 本公司之子公司    | 534,877 | 100.00%       | 1,260,000 | 35,331    |
| 昱厚生技股份有限公司                                  | 關聯企業       | 12,296  | 20.71%        | 228,354   |           |
| 美祿科技股份有限公司                                  | 本公司之子公司    | 22,955  | 100.00%       | 252,651   | -         |
| 威達高科(股)公司                                   | 關聯企業       | 12,177  | 28.20%        | 293,371   |           |
| 昱嘉科技(股)公司                                   | 本公司之直間接子公司 | 23,464  | 66.84%        | 840,457   |           |
| ONE TEST SYSTEMS                            | 本公司之子公司    | 940     | 100.00%       | 121,372   |           |
| 光環科技(股)公司                                   | 關聯企業       | 13,500  | 12.11%        | 410,400   |           |
| Xsense Technology Corporation               | 本公司之間接子公司  | 註 1     | 100.00%       | 325,965   |           |
| 艾格生科技(股)公司                                  | 本公司之間接子公司  | 12,189  | 53.00%        | 註 2       |           |
| 群豐科技(股)公司                                   | 本公司之間接子公司  | 28,481  | 47.19%        | 434,692   |           |
| 數可科技(股)公司                                   | 本公司之間接子公司  | 7,281   | 57.39%        | 139,072   |           |
| 百樂千翔能源(股)公司                                 | 本公司之間接子公司  | 10,600  | 58.89%        | 358,500   |           |
| 閃點半導體(股)公司                                  | 本公司之間接子公司  | 4,359   | 52.84%        | 43,590    |           |
| 波克夏科技(股)公司                                  | 本公司之間接子公司  | 6,000   | 38.91%        | 30,000    |           |
| 新旭有限公司                                      | 本公司之間接子公司  | 0       | 100.00%       | 註 3       |           |
| Aptos Global Holding Corp.                  | 本公司之間接子公司  | 10,000  | 100.00%       | 29,795    |           |
| 晶皓投資(股)公司                                   | 本公司之間接子公司  | 29,731  | 100.00%       | 10,012    |           |
| Miko Technology Co., Ltd                    | 本公司之間接子公司  | 10      | 100.00%       | 37        |           |
| 英諾華科技(股)公司                                  | 本公司之間接子公司  | 3,000   | 100.00%       | 64,650    |           |
| Innova Vision (B.V.) Inc.                   | 本公司之間接子公司  | 1,000   | 100.00%       | 60,157    |           |
| iPro Vision Inc.                            | 本公司之間接子公司  | 12      | 100.00%       | 140,624   |           |
| 群成能源(股)公司                                   | 本公司之間接子公司  | 9,985   | 100.00%       | 413,050   |           |

註 1：BVI 以換股股數 1 股。

註 2：本公司未投入金額，是以換股方式持有。

註 3：截至 114 年 3 月 31 日尚未匯出股款。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

114 年 3 月 31 日 單位：股；%

| 職稱               | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                             | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                           | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註       |
|------------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----------|
|                  |      |     |    |           | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                                     |                                                                                                                                                                       | 職稱              | 姓名 | 關係 |          |
| 執行長暨總經理<br>(註 1) | 中華民國 | 陳立惇 | 男  | 109/1/15  | 3,750,000 | 1.46% | 0            | 0.00% | -          | -    | 中央大學大氣物理系碩士<br>精材科技(股)公司 總經理<br>旺能光電(股)公司 總經理       | 光環科技(股)公司 董事長<br>鎔聯通科技(股)公司 董事長<br>艾格生科技(股)公司 董事長<br>友緯投資(股)公司 董事<br>數可科技(股)公司 董事<br>群豐科技(股)公司 董事<br>威達高科(股)公司 董事<br>閃點半導體(股)公司 董事<br>百樂千翔能源(股)公司 董事<br>台灣光罩慈善基金會 董事長 | -               | -  | -  | 註 2<br>- |
| 資深副總<br>暨集團財務長   | 中華民國 | 楊貽婷 | 女  | 109/3/17  | 1,953,000 | 0.76% | 0            | 0.00% | -          | -    | 美國北阿拉巴馬大學企管碩士<br>上詮光纖通信(股)公司 財務副總                   | 友緯投資(股)公司 董事長<br>數可科技(股)公司 董事<br>艾格生科技(股)公司 董事<br>光環科技(股)公司 董事                                                                                                        | -               | -  | -  | 註 2      |
| 營運長              | 中華民國 | 黃郁斌 | 男  | 109/2/20  | 1,643,000 | 0.64% | 0            | 0.00% | -          | -    | 東海大學物理系學士<br>台灣美光記憶體(股)公司 後段製造處長<br>台灣星科金朋(股)公司 總經理 | 數可科技(股)公司 董事長<br>群豐科技(股)公司 董事長<br>昱嘉科技(股)公司 董事                                                                                                                        | -               | -  | -  | 註 2      |
| 副總經理             | 中華民國 | 鍾健明 | 男  | 112/08/04 | 300,000   | 0.12% | 1,000        | 0.00% | -          | -    | 輔仁大學物理學系-碩士<br>Tsmc PIE/MQR Dept. 部經理<br>鴻海日本廠 營運處長 | 友緯投資(股)公司 董事                                                                                                                                                          | -               | -  | -  | 註 2      |

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。

註 1：113/11/6 董事會通過任命陳立惇先生擔任本公司執行長暨總經理。

註 2：以法人代表人身份擔任董事/董事長職務

#### (四)董事及監察人

##### 1.董事及監察人資料

114 年 6 月 30 日 單位：股；%

| 職 稱      | 國 籍<br>或 註<br>冊 地 | 姓 名 | 性<br>別<br>年<br>齡 | 選(就)任<br>日 期 | 任<br>期 | 初次選<br>任日期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 在<br>持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人<br>名 義 持 有<br>股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                                                                                                       | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                                                                                                                                                  | 具 配 偶 或 二 親<br>等 以 內 關 係 之<br>其 他 主 管、董<br>事 或 監 察 人 |        |        | 備<br>註      |
|----------|-------------------|-----|------------------|--------------|--------|------------|------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------|--------|-------------|
|          |                   |     |                  |              |        |            | 股 數              | 持 股<br>比 率 | 股 數            | 持 股<br>比 率 | 股 數                             | 持 股<br>比 率 | 股 數                       | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   | 職<br>稱                                               | 姓<br>名 | 關<br>係 |             |
| 董 事<br>長 | 中 華<br>民 國        | 陳正翔 | 男<br>58          | 112/5/24     | 3<br>年 | 109/3/18   | 2,000,000        | 0.78%      | 2,000,000      | 0.78%      | 754,000                         | 0.29%      | -                         | -          | 達駿創業投資(股)公司 董事<br>未來事件交易所 執行長<br>GLMS Group (NTT Com Asia Partner)<br>執行副總<br>圓剛媒體科技(股)公司網路電視事業<br>處 處長<br>Goosean Media Inc. 執行長兼共同創辦人<br>美商甲骨文 Oracle 亞太分公司 大<br>中國區銷售諮詢協理<br>台灣積體電路(股)公司 IT 經理 | 台灣光罩(股)公司 董事長<br>爵士顧問有限公司 董事長<br>美祿科技(股)公司 董事長<br>艾格生科技(股)公司 董事<br>波克夏科技(股)公司 董事長                                                                                                                 |                                                      |        |        | 註<br>2      |
| 董 事      | 中 華<br>民 國        | 陳立惇 | 男<br>61          | 112/5/24     | 3<br>年 | 109/3/18   | 2,750,000        | 1.07%      | 3,750,000      | 1.46%      | -                               | -          | -                         | -          | 中央大學大氣物理系碩士<br>精材科技(股)公司 總經理<br>旺能光電(股)公司 總經理                                                                                                                                                     | 台灣光罩(股)公司 董事、執行長暨<br>總經理<br>光環科技(股)公司 董事長<br>錄聯通科技(股)公司 董事長<br>艾格生科技(股)公司 董事長<br>友緯投資(股)公司 董事<br>數可科技(股)公司 董事<br>群豐科技(股)公司 董事<br>威達高科(股)公司 董事<br>閃點半導體(股)公司 董事<br>百樂千翔能源(股)公司 董事<br>台灣光罩慈善基金會 董事長 |                                                      |        |        | -<br>註<br>2 |
| 董 事      | 中 華<br>民 國        | 吳昭宜 | 女<br>42          | 112/5/24     | 3<br>年 | 109/3/18   | 9,907,000        | 3.86%      | 10,458,000     | 4.08%      | 668,000                         | 0.26%      | -                         | -          | 美國康乃爾大學碩士<br>Wintec Industries Inc.製造工程部<br>東京信義房屋不動產株式會社管理部<br>波若威科技(股)公司客戶經理<br>波若威株式會社社長                                                                                                       | 台灣光罩(股)公司 董事<br>波若威株式會社 社長<br>波克夏科技(股)公司 董事<br>安大略資本(股)公司 董事長<br>台灣光罩慈善基金會 董事<br>裕敬堂(股)公司 監察人                                                                                                     |                                                      |        |        |             |



| 職稱       | 國籍或<br>註冊地       | 姓名                | 性別<br>年齡 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年<br>子女現在<br>持有股份 |          | 利用他<br>人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                              | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                                                                                        | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監察<br>人 |    |    | 備<br>註 |
|----------|------------------|-------------------|----------|-------------|-----|------------|-------------|----------|------------|----------|----------------------------|----------|--------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|----|--------|
|          |                  |                   |          |             |     |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                                      |                                                                                                                                            | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |        |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 友縛投<br>資(股)公<br>司 | 法<br>人   | 112/5/24    | 3 年 | 112/5/24   | 36,731,440  | 14.32%   | 35,331,440 | 13.78%   | -                          | -        | -                  | -        |                                                                                                      |                                                                                                                                            |                                     |    |    |        |
|          |                  | 代表<br>人：<br>張明忠   | 男<br>63  | 112/5/24    | 3 年 | 112/5/24   | 0           | 0%       | 0          | 0%       | -                          | -        | -                  | -        | 國立中央大學高階主管企管碩士<br>台達電子工業(股)公司 資深副總裁<br>台達電子工業(股)公司 董事<br>台達電子文教基金會 董事                                | -                                                                                                                                          |                                     |    |    |        |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 王偉臣               | 男<br>67  | 112/5/24    | 3 年 | 110/7/05   | -           | -        | -          | -        | -                          | -        | -                  | -        | 國立政治大學會計學系<br>資誠聯合會計師事務所 會計師                                                                         | 台灣光罩(股)公司 獨立董事<br>富采投資控(股)公司 獨立董事<br>精拓科技(股)公司 獨立董事<br>鈺創科技(股)公司 獨立董事<br>志成合署會計師事務所 會計師                                                    | -                                   | -  | -  | -      |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 鄭桓圭               | 男<br>70  | 112/5/24    | 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<br>國家中山科學研究院 董事<br>波若威科技股份有限公司 董事<br>國家中山科學研究院 監事<br>東吳大學會計研究所 助理教授士               | 台灣光罩(股)公司 獨立董事<br>國家中山科學研究院 董事                                                                                                             | -                                   | -  | -  | -      |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 詹惠芬               | 女<br>56  | 112/5/24    | 3 年 | 111/5/26   | 7,000       | 0.00%    | 0          | 0.00%    | -                          | -        | -                  | -        | 美國波士頓大學法學碩士、<br>國立台灣大學法律學士<br><br>台灣律師及美國紐約州律師資格<br>華晶科技法務長<br>矽品精密法務主管<br>弘理法律事務所合夥律師、<br>理律法律事務所律師 | 台灣光罩(股)公司 獨立董事<br>聯茂電子(股)公司 獨立董事、<br>芯鼎科技(股)公司 獨立董事<br>海洋風力發電(股)公司獨立董事(註<br>2)<br>遠律管理顧問有限公司 董事長<br>遠律國際移民事業(股)公司 董事<br>長<br>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。

## 2.法人股東之主要股東

114 年 3 月 31 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東        |
|-----------|------------------|
| 友縛投資(股)公司 | 台灣光罩股份有限公司(100%) |

## 3.主要股東為法人者其主要股東

114 年 3 月 31 日

| 法人名稱       | 法人之主要股東                                                                                                                                                                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 台灣光罩股份有限公司 | 友縛投資(股)公司(13.78%)、吳昭宜(4.08%)、台灣光罩(股)公司(2.91%)、吳賴惠珍(1.98%)、陳立惇(1.46%)、安大略資本(股)公司(1.3%)、周明智(1.13%)、精金科技(股)公司(0.93%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金(0.85%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.82%) |

## 4.董事所具之專業知識及獨立性之情形

| 條件<br>姓名         | 專業資格與經驗                                                                                                                 | 獨立<br>性情<br>形<br>(註<br>1) | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 陳正翔              | 1. 具有二十年以上商務及公司業務所需之工作經驗。<br>2. 具備科技業產業經驗。<br>3. 主要現職為台灣光罩(股)公司董事長。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。                              | 不適用                       | 無                            |
| 陳立惇              | 1. 具有二十年以上商務及公司業務所需之工作經驗。<br>2. 具備半導體產業及太陽能光電業產業經驗。<br>3. 主要現職為台灣光罩(股)公司執行長暨總經理、董事及台灣光罩慈善基金會董事長。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。 | 不適用                       | 無                            |
| 吳昭宜              | 1. 具有十年以上商務及公司業務所需之工作經驗。<br>2. 具備科技業及不動產業產業經驗。<br>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。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。               | 不適用                       | 無                            |
| 友縛投資(股)公司代表人：張明忠 | 1. 具有二十年以上商務及公司業務所需之工作經驗。<br>2. 具備科技業產業經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事。                                                       | 不適用                       | 無                            |

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗                                                                                                    | 獨立<br>性情形<br>(註<br>1) | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 王偉臣      | 1. 具有二十年以上會計、審計工作經驗。<br>2. 主要經歷為資誠聯合會計師事務所執業會計師。<br>3. 目前擔任台灣光罩(股)公司及其他家上市、櫃公司獨立董事。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。 | 符合                    | 3                            |
| 鄭桓圭      | 1. 具有二十年以上審計、稽核及公司治理工作經驗。<br>2. 曾任大學教授。<br>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。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。       | 符合                    | 0                            |
| 詹惠芬      | 1. 具有二十年以上法務及商務工作經驗。<br>2. 具台灣及美國紐約州律師資格。<br>3. 目前擔任台灣光罩(股)公司及其他上市公司獨立董事。<br>4. 未有公司法第 30 條各款情事。           | 符合                    | 3                            |

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。

註 2：均未有公司法第 30 條各款情事。

註 3：本公司三位獨立董事，並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」有關獨立性規範之情事。

#### 5. 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，女性董事席次達三分之一，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：

(A)基本條件與價值：性別及年齡等。(B)專業背景、專業技能與產業經歷。

本公司董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形如下：

| 多元化政策及管理目標              | 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   |

|             |          |
|-------------|----------|
| 女性董事席次達三分之一 | 待下次董事會選任 |
| 專業能力多元化     | 達成       |

113 年度本公司董事會成員落實多元化政策(包括專業能力、獨立性及性別多元化)之情形如下：

(1)專業能力多元達成情形

| 核心<br>能力<br>姓名 | 營業<br>判斷能力 | 會計及財<br>務分析能<br>力 | 經營管理<br>能力 | 危機處理<br>能力 | 產業<br>知識 | 國際<br>市場觀 | 領導<br>能力 | 決策<br>能力 |
|----------------|------------|-------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|----------|
| 陳正翔            | 優          | 佳                 | 優          | 優          | 優        | 優         | 優        | 優        |
| 陳立惇            | 優          | 佳                 | 優          | 優          | 優        | 優         | 優        | 優        |
| 吳昭宜            | 優          | 優                 | 優          | 優          | 佳        | 優         | 優        | 優        |
| 張明忠            | 優          | 佳                 | 優          | 優          | 優        | 優         | 優        | 優        |
| 王偉臣            | 優          | 優                 | 優          | 優          | 佳        | 佳         | 優        | 優        |
| 鄭桓圭            | 優          | 優                 | 優          | 優          | 佳        | 佳         | 優        | 優        |
| 詹惠芬            | 優          | 佳                 | 優          | 優          | 佳        | 佳         | 優        | 優        |

(2)獨立性及性別多元化落實情形

本公司第十三屆董事由七位董事組成，以性別分布：男性董事 5 席(71%)，女性董事 2 席位(29%)；以獨立性分布：獨立董事 3 席，佔整體董事席次 43%，三位獨立董事任期均未超過二屆。

6. 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、內部控制、內部稽核、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。

(五)發起人：

不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                       | 董事酬金          |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           | A、B、C及D<br>等四項總額<br>占稅後純益<br>之比例(註10) |                           | 兼任員工領取相關酬金                |                           |             |                           |                 |                   |          |                           | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額占稅後純益之比<br>例(註10) |      | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金<br>(註11) |
|----------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------|---------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|
|          |                          | 報酬(A)<br>(註2) |                           | 退職<br>退休金(B) |                           | 董事酬勞<br>(C)(註3) |                           | 業務<br>執行費用<br>(D)(註4) |                           |                                       |                           | 薪資、獎金及<br>特支費等<br>(E)(註5) |                           | 退職退休金(F)    |                           | 員工酬勞(G)<br>(註6) |                   |          |                           |                                             |      |                                               |
|          |                          | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司                           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司               | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司(註7) | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) |                                             |      |                                               |
|          |                          |               |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           |                                       |                           |                           |                           |             |                           | 現金<br>金額        | 股票<br>金額          | 現金<br>金額 | 股票<br>金額                  |                                             |      |                                               |
| 董事長      | 陳正翔                      | 0             | 0                         | 0            | 0                         | 0               | 0                         | 120                   | 0                         | 120                                   | 0                         | 5,344                     | 0                         | 0           | 0                         | 0               | 0                 | 0        | 5,464                     | 1.16                                        | 無    |                                               |
| 董 事      | 陳立惇                      |               |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           |                                       |                           |                           |                           |             |                           |                 |                   |          |                           |                                             |      |                                               |
| 董 事      | 吳昭宜                      |               |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           |                                       |                           |                           |                           |             |                           |                 |                   |          |                           |                                             |      |                                               |
| 董 事      | 友縛投資(股)<br>公司代表<br>人：張明忠 |               |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           |                                       |                           |                           |                           |             |                           |                 |                   |          |                           |                                             |      |                                               |
| 獨立<br>董事 | 王偉臣                      | 4,320         | 4,320                     | 0            | 0                         | 0               | 0                         | 90                    | 0                         | 4,410                                 | 0                         | 0                         | 0                         | 0           | 0                         | 0               | 0                 | 0        | 0                         | 4,410                                       | 0.93 | 無                                             |
| 獨立<br>董事 | 鄭桓圭                      |               |                           |              |                           |                 |                           |                       |                           |                                       |                           |                           |                           |             |                           |                 |                   |          |                           |                                             |      |                                               |
| 獨立<br>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。

## 2.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                    | 吳昭宜、陳立惇、陳正翔、張明忠  | 吳昭宜、陳立惇、陳正翔、張明忠 | 吳昭宜、陳立惇、陳正翔、張明忠        | 吳昭宜、陳立惇、陳正翔、張明忠 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 詹惠芬、鄭桓圭、王偉臣      | 詹惠芬、鄭桓圭、王偉臣     | 詹惠芬、鄭桓圭、王偉臣            | 詹惠芬、鄭桓圭、王偉臣     |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    |                  |                 |                        |                 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                  |                 |                        |                 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                  |                 |                        |                 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                  |                 |                        |                 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                  |                 |                        |                 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                  |                 |                        |                 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                  |                 |                        |                 |
| 100,000,000 元以上                   |                  |                 |                        |                 |
| 總計                                | 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：係填列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。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

114年6月30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  | 253,479,183 | 246,520,817 | 500,000,000 | 上市公司股票 |

註：上述流通在外股份係包含庫藏股 7,462,000 股買回未轉讓。其中 2,977,000 股業經董事會通過轉讓期限屆期，於 114 年 7 月 8 日為庫藏股註銷基準日。

##### (二)股本形成經過

###### 1.股本形成

單位：股；新台幣元

| 年/月    | 發行價格    | 核定股本        |                 | 實收股本        |                 | 備註        |               | 其他 |
|--------|---------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------|---------------|----|
|        |         | 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 |    |
| 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) |  |  |
| 113/12 | \$10.00 | 500,000,000 | \$5,000,000,000 | 256,456,183 | \$2,564,561,830 | 請參閱附註(39) |  |  |
| 114/07 | \$10.00 | 500,000,000 | \$5,000,000,000 | 253,479,183 | \$2,534,791,830 | 請參閱附註(40) |  |  |

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。

09、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、101/07/24 經台灣證券交易所臺證上一字第 10100167821 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 17,810,000 元。
- 35、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。
- 36、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。
- 37、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。
- 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。
- 39、113/12/03 經科技部新竹科學園區管理局竹商字第 1130038270 號函核准公司債轉換發行新股，增資新台幣 97,280 元。
- 40、114/07/14 經科技部新竹科學園區管理局竹商字第 1140021900 號函核准註銷庫藏股減資新台幣 29,770,000 元。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.主要股東名單

114 年 3 月 31 日

| 主要股東名稱                                     | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------------------------------------|----|------------|--------|
| 友緯投資股份有限公司                                 |    | 35,331,440 | 13.78% |
| 吳昭宜                                        |    | 10,458,000 | 4.08%  |
| 台灣光罩股份有限公司                                 |    | 7,462,000  | 2.91%  |
| 吳賴惠珍                                       |    | 5,076,523  | 1.98%  |
| 陳立惇                                        |    | 3,750,000  | 1.46%  |
| 安大略資本股份有限公司                                |    | 3,344,000  | 1.30%  |
| 周明智                                        |    | 2,889,000  | 1.13%  |
| 精金科技股份有限公司                                 |    | 2,377,000  | 0.93%  |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金               |    | 2,181,000  | 0.85%  |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 |    | 2,094,272  | 0.82%  |

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情事。

### (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年度   |        | 112年度      | 113年度     | 114年度截至3月31日(註4) |
|------|--------|------------|-----------|------------------|
| 項目   | 最高     | 98.7 元     | 85.2 元    | 50.20 元          |
|      | 最低     | 65 元       | 48.2 元    | 37.65 元          |
|      | 平均     | 77.7 元     | 65.19 元   | 46.32 元          |
| 每股淨值 | 分配前    | 24.04      | 20.57     | 14.09 元          |
|      | 分配後    | 22.28      | 20.57     | 14.09 元          |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 209,180 仟股 | 213,570 仟 | 213,663 仟股       |
|      | 每股盈餘   | 1.75 元     | -2.21 元   | -1.2 元           |

| 年度         |             |   | 112年度 | 113年度 | 114年度截至<br>3月31日(註4) |
|------------|-------------|---|-------|-------|----------------------|
| 項目         |             |   |       |       |                      |
| 每股股利       | 現金股利        |   | 1.5 元 | —     | —                    |
|            | 無償<br>配股    | - | —     | —     | —                    |
|            |             | - | —     | —     | —                    |
|            | 累積未付股利      |   | —     | —     | —                    |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比(註1)     |   | 44.4  | —     | —                    |
|            | 本利比(註2)     |   | 51.8  | —     | —                    |
|            | 現金股利殖利率(註3) |   | 0.02  | —     | —                    |

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：財務資料係截至114年3月31日止。

#### (五)員工、董事及監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之十分派員工酬勞，且前述員工酬勞中應提撥不低於百分之十為基層員工酬勞；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控制或從屬公司員工。

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。

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

本公司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. 董事會通過分派酬勞情形：本公司113年度虧損，無分派酬勞董事及員工酬勞。

##### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司113年度虧損，無分派酬勞董事及員工酬勞，故無此情形。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未發放員工股票股利，故不適用。

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

本公司112年度員工酬勞及董事酬勞於113年3月6日董事會通過，並提113年5月27日股東常會報告，實際分派員工酬勞新台幣80,000,000元，與董事酬勞新台幣12,000,000元，全數以現金發放。實際分派與認列之金額並無差異。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

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為生產晶圓代工製程所需之光罩，其中以半導體類最多約佔客戶行業別超過90%以上，其他類為生產液晶顯示器(LCD/LED)所用及晶圓級晶片尺寸封裝(Bumping)用之光罩。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>主要產品 | 112 年度    |        | 113 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 營業收入淨額    | 比重     | 營業收入淨額    | 比重     |
| 光罩         | 3,950,409 | 54.87% | 4,239,268 | 56.06% |
| 晶圓代工代理服務   | 1,571,143 | 21.82% | 1,771,507 | 23.43% |
| 其他         | 1,678,383 | 23.31% | 1,550,974 | 20.51% |
| 合 計        | 7,199,935 | 100%   | 7,561,749 | 100%   |

##### (3)公司目前商品(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 | projection5X/4X/2.5X/2X<br>Reticle(5"~6") |
| LCD     | Nikon            | masks up to 7"                            |
| LED     | ASML             | (5"~7")                                   |
| Bumping | Aligner          | Large area mask(8"~24")                   |

##### (4)公司計畫開發之新商品(服務)

因應半導體演進帶動產品應用規格需求多元化，將不斷持續發展更高階光罩多樣化的 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，以利與客戶端需求接軌，進一步合作開發下一世代製程所需使用的光罩。

##### 2.產業概況

##### (1)產業之現況與發展

光罩在半導體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 2 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 65/55/40 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，先進封裝技術的進步透過 Bumping 及 RDL 等製程加工直接在晶圓上進行完成，這些都需要採用光罩包含 9 吋光罩(用在 8 吋晶圓)、14 吋光罩(用在 12 吋晶圓)提供服務。

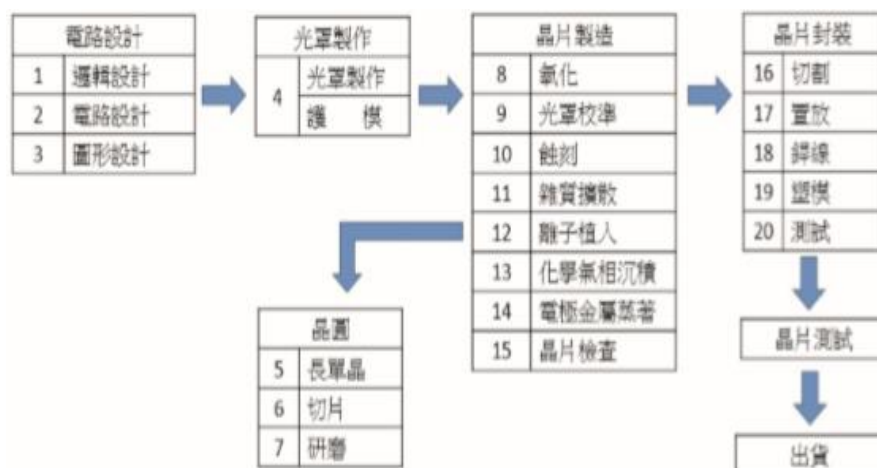
隨著晶圓製程技術的推進，世界級的 IDM、Foundry 公司本身也設立光罩部門，在 Optical Proximity Correction Mask 光罩(OPC)、相位移光罩 Phase Shift Mask(PSM)被廣泛使用在 8 吋及 12 吋晶圓廠，自建光罩部門佔全球光罩市場的比重約 63%，專業光罩製造公司約佔 37%，以 113 年為例，全球的光罩年產值約 55.6 億美元，未來因應新產品需求，將持續成長。

## (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，在成熟應用市場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，也將持續帶動成熟產品的光罩需求委外製造，因此對本公司而言，產業發展與市場前景值得期待。

另外，隨著車用、手機、工業、通訊、能源應用領域需求也逐步成長，以及人工智慧(AI)和高效能運算(HPC)的需求攀升、新材料製程研發等新興技術的快速發展，半導體市場與其技術研發將持續成長，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) 產業上、中、下游之關聯性



#### (4)產品之各種發展趨勢

光罩在積體電路工業中居於關鍵性地位，其產品之規格主要係跟隨積體電路技術之發展，我國 IC 工業從民國 65 年發展以來，製程技術演進自微米技術到奈米技術，並且應用除了半導體以外也遍及液晶顯示器的大小面板所需的拼裝光罩(圖案分割成五到六片光罩，利用接縫(stitching)方式完成該層的黃光圖形)及現行高門檻的封裝製程加工(晶圓級 Bumping/RDL 技術)

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，世界級的整合元件製造廠(IDM)、晶圓代工廠(Foundry)等公司本身也設立光罩部門。而由於光罩的投資及技術門檻均不低，加上許多消費性產品的問世，在中階級成熟的光罩需求持續增加，世界級的整合元件製造廠(IDM)、晶圓代工廠(Foundry)等公司也因專注於高階光罩投資及製造，並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。

#### (5)競爭情形

早在工研院電子所尚未建立光罩製作能力以前，積體電路所需之光罩，必需將電腦磁帶送至國外光罩製造廠商製作，往往需耗時甚久，國內建立了光罩製作能力，縮短積體電路產品開發的時效，加強了我國電子產品競爭的能力。光罩製作有其地域性之存在，美國、日本、歐洲都有光罩製作廠商。但因光罩製作需與原設計者不斷溝通、改正，並且要求交貨速度非常短促，有時甚至要求十幾小時交貨，故在本地設立光罩公司是業者一致的期望。多年來，國內陸續有新的競爭者加入光罩生產的行列，使得整個光罩市場處於激烈競爭的局面，加上晶圓廠自行製作先進光罩的趨勢，終於有光罩製造公司難以支撐，而被收購或整併。但本公司秉持專注成熟技術光罩之製造，並在中階光罩適度投資，持續保持公司技術競爭力及穩健經營的態勢。隨著半導體技術於近幾年快速往前邁進，大部分的客戶除了繼續開發成熟製程(8 吋廠)，也漸漸延伸到 12 吋晶圓的光罩相關製造，本公司也陸續投入新型設備並研發相關製程，目前技術已取得 65/55 奈米量產及 40 奈米完成開發認證。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次與研究發展：

具成熟製程產能與技術，舉凡 0.18 微米、0.15 微米、0.13 微米、0.11 微米、90 奈米及 65 奈米之生產技術，完整之生產設備及快速之交貨服務。加上過去幾年添購新設備，擴充產能並增加新製程，為這波半導體景氣打下深厚基礎。

#### (2)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

| 項目 \ 年度 |         | 112 年度 | 113 年度 | 114 年 6 月 30 日 |
|---------|---------|--------|--------|----------------|
| 學歷分布    | 博士      | 10     | 9      | 10             |
|         | 碩士      | 38     | 40     | 38             |
|         | 大專      | 32     | 27     | 26             |
|         | 高中(含)以下 | 3      | 4      | 4              |
| 合計      |         | 83     | 80     | 78             |

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度／金額 | 109年度   | 110年度   | 111年度   | 112年度   | 113年度   |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 合計金額  | 144,913 | 170,245 | 254,090 | 348,136 | 389,236 |

(4) 最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度     | 研發成果                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 90nm 製程開發完成, ArF PSM &amp; KrF PSM</li> <li>● 110nm 中國客戶認證完成並導入量產</li> <li>● 130nm CIS 客戶認證完成並導入量產</li> </ul>                                                                         |
| 110 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 90nm 中國客戶 A 認證完成並導入量產 (BEoL: 55nm)</li> <li>● 90nm 中國客戶 B 認證完成並導入量產</li> <li>● 90nm CIS 客戶認證完成並導入量產</li> <li>● 65nm 新材料導入與評估</li> </ul>                                               |
| 111 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 55/65nm 光罩製程開發完成, nCAR &amp; pCAR PSM</li> <li>● 65nm Logic 新加坡客戶認證完成並導入量產</li> <li>● 90nm NOR flash 台灣客戶認證完成並導入量產</li> </ul>                                                         |
| 112 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 80nm logic 台灣客戶認證完成並導入量產</li> <li>● 1X nm DRAM binary mask 通過客戶認證並導入量產</li> <li>● 開發出高反射率鉻膜光罩, 通過客戶認證並導入量產</li> <li>● 40nm 光罩製程開發完成, nCAR &amp; pCAR PSM (immersion 193nm)</li> </ul> |
| 113 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 40nm logic 中國客戶認證完成</li> <li>● 40nm logic 台灣客戶技術認證並啟動產品認證</li> <li>● 28nm 光罩製程開發完成第一支材料, pCAR PSM</li> <li>● OMOG mask 開發完成並導入客戶量產使用</li> </ul>                                       |

4.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)長期計畫：導入 28/40 奈米光罩量產。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

### 1. 市場分析

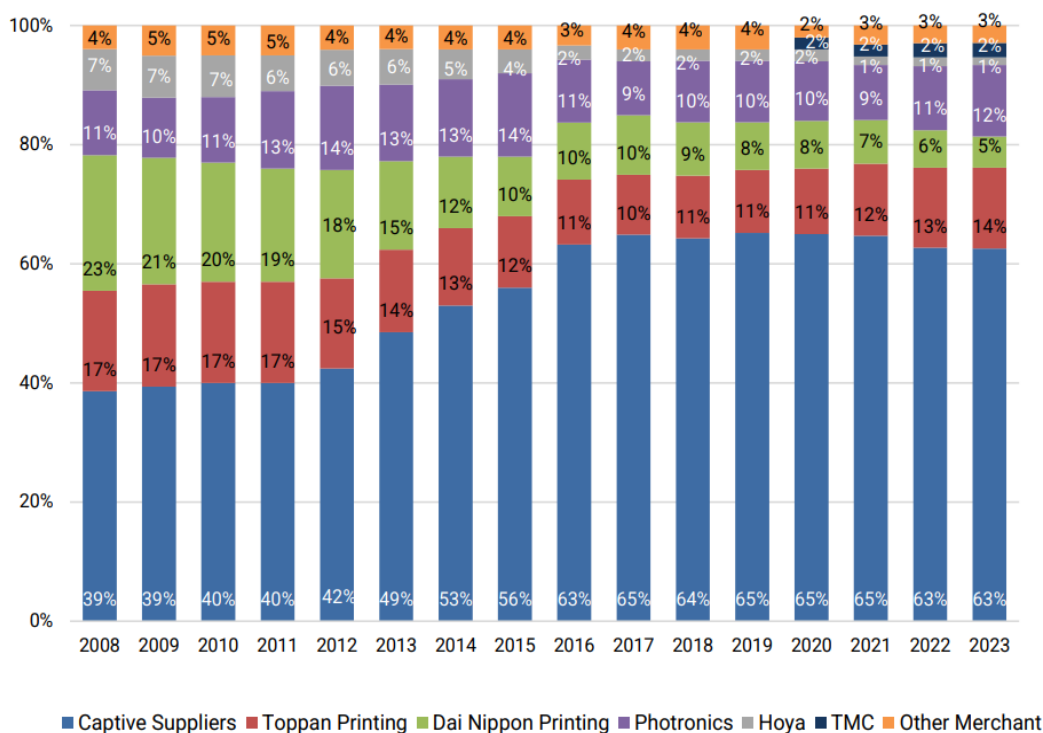
#### (1) 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 |    | 112 年度    |        | 113 年度    |        |
|-----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|           |    | 銷售金額      | %      | 銷售金額      | %      |
| 內銷        |    | 2,839,639 | 39.44% | 2,737,426 | 36.2%  |
| 外銷        | 亞洲 | 4,267,501 | 59.27% | 4,674,529 | 61.82% |
|           | 其他 | 92,795    | 1.29%  | 149,794   | 1.98%  |
| 合計        |    | 7,199,935 | 100%   | 7,561,749 | 100%   |

#### (2) 市場占有率

根據 SEMI 統計資料，2023 年全球主要光罩供應商有凸版印刷(Toppan)、Photronics、大日本印刷(DNP)、Photronics、日本保谷(Hoya)等，而本公司 2023 年全球光罩市佔率約為 2%。另約 63%市佔率係由 Intel、Samsung、台積電等廠商所屬的自設光罩廠所囊括。

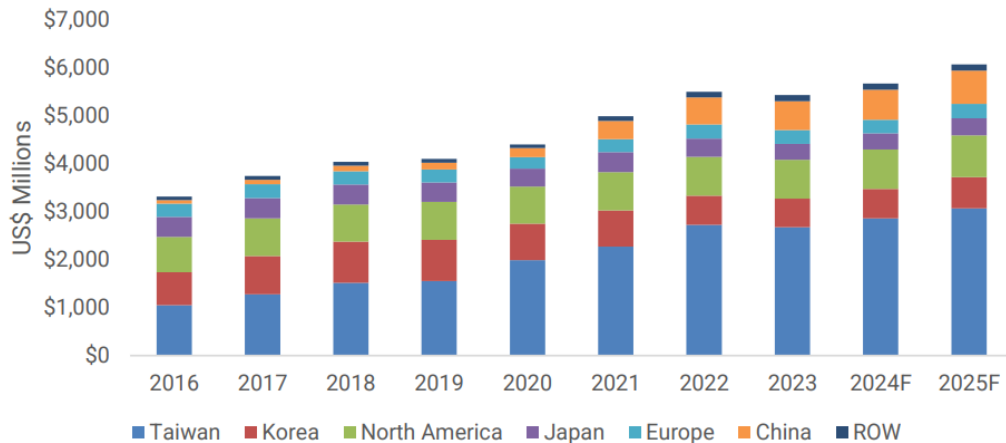


資料來源：SEMI，2020 年、本公司整理

### (3)市場未來供需狀況與成長性

#### ①市場供給

根據國際半導體產業協會(SEMI)光罩市場總結報告，全球半導體光罩市場產值將於 2024 年達 56 億以上並且 2025 一舉站上 60 億關卡。市場成長驅動力主要集中在亞太區的台灣及中國。



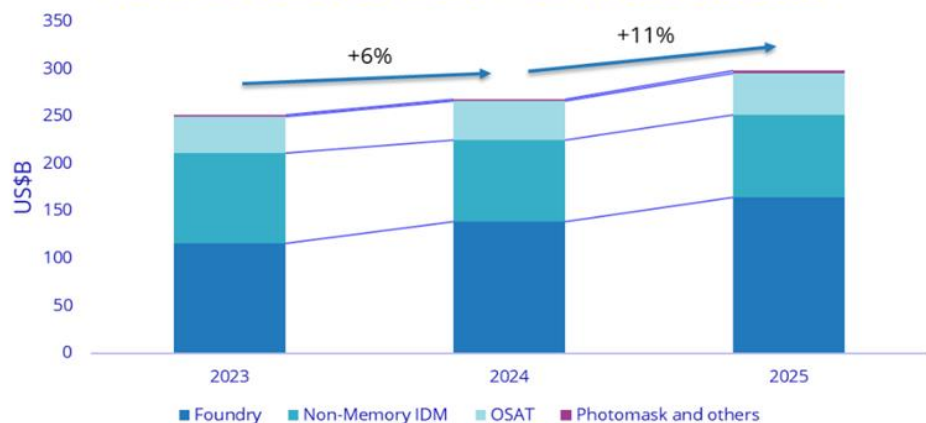
隨著積體電路工業與日俱進的精密化需求，最先進的光罩技術已進入 5 奈米以下光罩之研發及生產。隨著製程技術的快速細微化，對光罩技術之要求自然就日益嚴謹，因此光罩業者必須在技術進展上，與其客戶保持同步，如此才能在競爭市場上維持其地位。

#### ②市場需求

根據 IDC（國際數據資訊）「全球半導體供應鏈 追蹤情報」最新研究顯示，全球半導體市場在經歷 2024 年的復甦之後，預計在 2025 年迎來穩健成長。廣義的晶圓代工 2.0（Foundry 2.0）市場，包括晶圓代工、非記憶體 IDM、封裝測試以及光罩製作，在 AI 需求持續增長以及非 AI 需求緩步回溫的催化之下，預計 2025 年市場規模將達 2,980 億美元，年成長 11%。



Worldwide Foundry 2.0 Market Trend Forecast, 2023-2025



Source: IDC 2025



#### (4)競爭利基

- ①擁有成熟製程產能與先進開發技術能力，舉凡 0.11 微米(含以上)、及 90/65/55/40 奈米之生產技術皆完整提供客戶滿意量產交貨服務。
- ②具備 28 奈米(含)以下，先進製程技術能力及產能，並伴隨關鍵客戶的技術發展，保持緊密的的合作關係。
- ③與集團子公司-美祿科技合作，提供一條龍的服務項目包含從晶圓代工搭配光罩製作服務，為客戶提升產品快速入市的競爭力。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

- A、全球晶圓代工產能仍然持續興建新廠以及產能擴充，將進一步帶動新產品的光罩需求開出。
- B、有完整先進光罩技術的開發藍圖，除了現有供應的 65/55/40 奈米外,也將於 2025 年完成 28 奈米(含)以下各個製程所需產品平台服務。
- C、生產已達經濟規模，良率高，與其它光罩廠具競爭優勢。

##### ②不利因素

- A、受地緣政治影響，全球半導體供應鏈外包分工模式的轉變。
- B、缺乏海外佈局生產服務，易受到國內勞工供應不足影響。
- C、大陸內地光罩廠的產能不斷開出，並採取低價策略進入市場。
- D、高階製程認證及量產須配合客戶時程，掌握度受限。

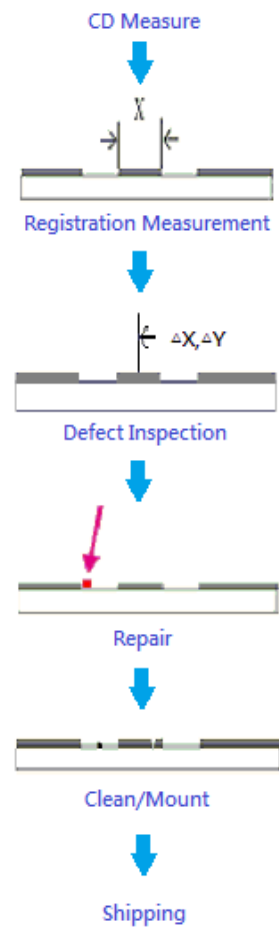
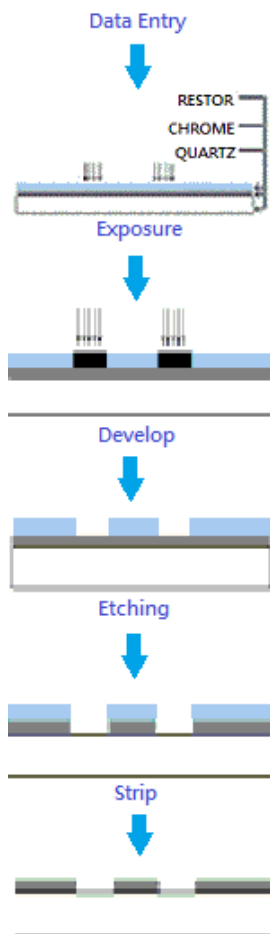
##### ③因應對策

- A、光罩製造系統的軟硬體升級，加速處理客戶設計之產品並同步優化光罩生產流程以達到縮短交貨時間。
- B、導入智慧製造，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、持續擴展海外業務包含歐美日區及落實客戶關係管理，以提昇營業額及獲利。
- D、掌握客戶需求並取得開發產品應用平台所需光罩先機，鞏固與客戶合作關係。

#### 2.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。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。相關之製程過程如下：

|                     |                                    |
|---------------------|------------------------------------|
| 前段製程：包括曝光、顯影、蝕刻與去光阻 | 後段檢驗量測：CD 量測、檢驗與修補為了確保光罩之品質符合顧客之要求 |
|---------------------|------------------------------------|



### 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；光罩護膜及光罩盒，國內供應商已能部份供應，不足部份向日本、美國、韓國採購；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本公司主要設備來自美、日、德等國，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。

3.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

單位：新台幣仟元

| 年度     | 營業收入      | 營業毛利      | 毛利率(%) | 毛利率變動率 |
|--------|-----------|-----------|--------|--------|
| 112 年度 | 7,199,935 | 1,836,369 | 25.51  | —      |
| 113 年度 | 7,561,749 | 1,421,687 | 18.80  | 26.26% |

本公司及子公司最近二年度毛利率變動超過 20%，故價量差異分析如下：

#### ①價量差異分析

| 主要產品 | 分析項目          | 112 年度 VS 113 年度 | 差異分析說明                                                              |
|------|---------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 光罩   | (一) 營業收入差異分析： |                  | 銷貨收入:增加 288,859 仟元。                                                 |
|      | P (Q' - Q)    | 229,285          | 數量有利差異 229,285 仟元,主係 Covid-19 客戶搶產能影響,致光罩產品銷量較 112 年增加,產生有利之數量差異。   |
|      | Q'(P' - P)    | 59,574           | 價格有利差異 59,574 仟元,原因同上,客戶加價搶產能,及銷售客戶高階光罩影響價格較去年同期攀升,產生有利之價格差異。       |
|      | P'Q' - PQ     | 288,859          |                                                                     |
|      | (二) 營業成本差異分析： |                  | 銷貨成本:增加 524,455 仟元。                                                 |
|      | P (Q' - Q)    | 152,084          | 數量不利差異 152,084 仟元,係 Covid-19 客戶搶產能影響,致光罩產品銷量較 112 年增加,產生不利之數量差異。    |
|      | Q'(P' - P)    | 372,371          | 價格不利差異 372,371 仟元,113 年增加曝光機及主要機台進廠,連同廠務設備增加,故而折舊及製造費用增加,產生不利之價格差異。 |
|      | P'Q' - PQ     | 524,455          |                                                                     |
|      | (三) 營業毛利變動金額： | -235,596         | 綜上所述,光罩 113 年營業毛利較 112 年減少 235,596 仟元                               |

註 1：P'Q'：最近年度單價、數量；PQ：上一年度單價、數量

註 2：其他產品組成項目不一，故不適用價量變動分析。

## 二、轉投資事業

### (一)轉投資事業概況

114 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

| 投資公司名稱    | 轉投資事業（註）   | 主要營業                       | 投資成本    | 帳面價值    | 投資股份   |       | 股權淨值     | 市價 | 會計處理方法 | 113 年度投資報酬 |      | 持有公司股份數額 |
|-----------|------------|----------------------------|---------|---------|--------|-------|----------|----|--------|------------|------|----------|
|           |            |                            |         |         | 股數     | 股權比例  |          |    |        | 投資損益       | 分配股利 |          |
| 本公司       | 昱厚生技(股)公司  | 醫療、研發、製造                   | 228,354 | 43,002  | 12,296 | 20.71 | 207,667  | -  | 權益法    | (2,909)    | -    | -        |
| 本公司       | 光環科技(股)公司  | 光纖通訊相關產品                   | 410,400 | 390,182 | 13,500 | 12.11 | 967,794  | -  |        | 1,045      | -    | -        |
| 友縛投資(股)公司 | 波克夏科技(股)公司 | 電子零組件製造                    | 30,000  | 14,501  | 6,000  | 38.91 | (20,933) | -  |        | (3,698)    | -    | -        |
| 本公司       | 威達高科(股)公司  | 顯示面板控制晶片及模組之研究、設計、開發、製造、銷售 | 293,371 | 24,198  | 12,177 | 28.2  | 85,801   | -  |        | (1,731)    | -    | -        |

註：係公司採用權益法之投資。

### (二)綜合持股比例

114 年 6 月 30 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                                  | 404,877,568 | 100%   | -                       | -      | 404,877,568 | 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(註)                               | 12,176,880  | 28.20% | -                       | -      | 12,176,880  | 28.20% |
| 昱厚生技股份有限公司                                  | 12,046,652  | 20.29% | -                       | -      | 12,046,652  | 20.29% |
| 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                                  | 23,416,722  | 66.71% | 47,185                  | 0.13%  | 23,463,907  | 66.84% |
| 數可科技股份有限公司                                  | -           | -      | 7,281,250               | 57.39% | 7,281,250   | 57.39% |
| 百樂電池股份有限公司                                  | 3,600,000   | 20.00% | 7,000,000               | 38.89% | 10,600,000  | 58.89% |
| 閃點半導體股份有限公司                                 | -           | -      | 4,359,000               | 52.84% | 4,359,000   | 52.84% |
| One Test System                             | 940,000     | 100%   | -                       | -      | 940,000     | 100%   |
| 光環科技股份有限公司(註)                               | 1,350,000   | 12.11% | -                       | -      | 1,350,000   | 12.11% |
| 波克夏科技股份有限公司(註)                              | -           | -      | 6,000,000               | 38.91% | 6,000,000   | 38.91% |

註：係公司採用權益法之投資。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：

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 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年底或公開說明書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 | 4,048,776 | 自有資金 | 100%    | —       | —       | —       | —    | 股數：35,331<br>金額：939,816 | 34,650 | 0             | 0          |

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無此情形。

### 三、重要契約

| 契約性質       | 當事人       | 契約起迄日期                                                                                                                                             | 主要內容                           | 限制條款 |
|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|
| 土地租賃契約 9 筆 | 科學工業園區管理局 | 98/09-117/12 1 筆<br>98/06-117/12 1 筆<br>114/01-133/12 3 筆<br>98/11-117/12 1 筆<br>104/09-123/12 1 筆<br>103/03-122/12 1 筆<br>109/11/04-128/12/31 1 筆 | 建造廠房、倉庫、實驗室或作為儲運、裝卸、包裝及修配等工作場地 | 無    |

### 參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行限制員工權利新股發行辦法：請詳附件一。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：

不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：

不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.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<br>項目    |     | 最近五年度財務資料(註1) |            |             |             |             | 當年度截至<br>114年03月31日 |
|-------------|-----|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
|             |     | 109年          | 110年       | 111年        | 112年        | 113年        | 財務資料(註3)            |
| 流動資產        |     | 2,429,726     | 8,435,838  | 5,903,882   | 5,910,895   | 7,311,214   | 6,563,838           |
| 不動產、廠房及設備   |     | 3,108,099     | 4,142,224  | 5,883,661   | 9,492,391   | 10,382,141  | 10,908,403          |
| 無形資產        |     | 173,724       | 387,866    | 497,180     | 731,735     | 654,780     | 635,078             |
| 其他資產        |     | 3,390,159     | 3,148,299  | 5,608,183   | 4,885,947   | 2,467,010   | 2,314,958           |
| 資產總額        |     | 9,101,708     | 16,114,227 | 17,892,906  | 21,020,968  | 20,815,145  | 20,422,277          |
| 流動<br>負債    | 分配前 | 3,677,416     | 6,369,661  | 6,979,765   | 8,623,904   | 9,452,248   | 9,111,096           |
|             | 分配後 | 4,056,487     | 6,852,039  | 7,584,668   | 8,623,904   | 9,452,248   | 9,111,096           |
| 非流動負債       |     | 1,975,859     | 4,874,387  | 6,478,934   | 7,287,160   | 7,290,989   | 7,440,490           |
| 負債<br>總額    | 分配前 | 5,653,275     | 11,244,048 | 13,458,699  | 15,911,064  | 16,743,237  | 16,551,586          |
|             | 分配後 | 6,032,346     | 11,244,048 | 14,063,602  | 15,911,064  | 16,743,237  | 16,551,586          |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 3,538,598     | 5,100,527  | 4,546,920   | 5,123,142   | 4,395,168   | 3,613,712           |
| 股本          |     | 2,527,136     | 2,556,735  | 2,564,465   | 2,564,465   | 2,564,562   | 2,564,562           |
| 資本<br>公積    | 分配前 | 439,898       | 1,315,828  | 1,251,681   | 1,439,959   | 1,532,041   | 1,589,959           |
|             | 分配後 | -             | 1,074,639  | 1,203,289   | 1,439,959   | 1,532,041   | 1,589,959           |
| 保留<br>盈餘    | 分配前 | 1,405,273     | 2,165,355  | 2,499,245   | 2,291,561   | 1,445,786   | 594,013             |
|             | 分配後 | 1,026,202     | 1,924,166  | 1,942,734   | 2,291,561   | 1,445,786   | 594,013             |
| 其他權益        |     | 889           | 4,032      | 10,508      | 1,641       | 20,148      | 32,547              |
| 庫藏股票        |     | (834,598)     | (941,423)  | (1,778,979) | (1,174,484) | (1,167,369) | (1,167,369)         |
| 非控制權益       |     | (90,165)      | (230,348)  | (112,713)   | (13,238)    | (323,260)   | 256,979             |
| 權益<br>總額    | 分配前 | 3,448,433     | 4,870,179  | 4,434,207   | 5,109,904   | 4,071,908   | 3,870,691           |
|             | 分配後 | 3,069,362     | 4,387,801  | 3,829,304   | 5,109,904   | 4,071,908   | 3,870,691           |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

2.簡明資產負債表—國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| <div>年度</div> <div>項目</div> |     | 最近五年度財務資料(註1) |            |             |             |             |
|-----------------------------|-----|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|                             |     | 109 年         | 110 年      | 111 年       | 112 年       | 113 年       |
| 流動資產                        |     | 1,809,099     | 3,506,849  | 2,668,405   | 1,954,288   | 3,392,862   |
| 不動產、廠房及設備                   |     | 2,746,203     | 3,178,465  | 4,762,328   | 7,862,213   | 8,713,454   |
| 無形資產                        |     | 2,366         | 8,518      | 41,720      | 45,675      | 28,286      |
| 其他資產                        |     | 3,035,145     | 4,849,712  | 5,604,176   | 4,707,095   | 3,218,330   |
| 資產總額                        |     | 7,592,813     | 11,543,544 | 13,076,629  | 14,569,271  | 15,352,932  |
| 流動負債                        | 分配前 | 2,013,853     | 1,635,143  | 2,442,523   | 2,869,836   | 4,283,892   |
|                             | 分配後 | 2,392,924     | 2,117,520  | 3,047,426   | 3,243,313   | 4,283,892   |
| 非流動負債                       |     | 2,040,362     | 4,807,874  | 6,087,186   | 6,576,293   | 6,673,872   |
| 其他負債                        |     |               |            |             |             |             |
| 負債總額                        | 分配前 | 4,054,215     | 6,443,017  | 8,529,709   | 9,446,129   | 10,957,764  |
|                             | 分配後 | 4,433,286     | 6,925,394  | 9,134,612   | 9,819,606   | 10,957,764  |
| 股本                          |     | 2,527,136     | 2,556,735  | 2,564,465   | 2,564,465   | 2,564,562   |
| 資本公積                        |     | 439,898       | 1,315,828  | 1,251,681   | 1,439,959   | 1,532,041   |
| 資本公積                        | 分配前 | 439,898       | 1,315,828  | 1,251,681   | 1,439,959   | 1,532,041   |
|                             | 分配後 | 198,709       | 1,074,639  | 1,203,289   | 1,439,959   | 1,532,041   |
| 保留盈餘                        | 分配前 | 1,405,273     | 2,165,355  | 2,499,245   | 2,291,561   | 1,445,786   |
|                             | 分配後 | 1,164,084     | 1,924,166  | 1,942,734   | 1,918,084   | 1,445,786   |
| 其他權益                        |     | 889           | 4,032      | 10,508      | 1,641       | 20,148      |
| 庫藏股票                        |     | (834,598)     | (941,423)  | (1,778,979) | (1,174,484) | (1,167,369) |
| 權益總額                        | 分配前 | 3,538,598     | 5,100,527  | 4,546,920   | 5,123,142   | 4,395,168   |
|                             | 分配後 | 3,056,220     | 4,618,149  | 3,942,017   | 4,749,665   | 4,395,168   |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告



### 3.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元之外，餘係仟元

| 年度<br>項目            | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>114 年 3 月<br>31 日財務資<br>料(註 2) |
|---------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------|
|                     | 109 年          | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年     |                                         |
| 營業收入                | 4,666,756      | 6,077,362 | 7,741,118 | 7,199,935 | 7,561,749 | 1,627,957                               |
| 營業毛利                | 943,086        | 1,409,380 | 2,098,625 | 1,836,369 | 1,421,687 | 182,194                                 |
| 營業損益                | 344,153        | 434,012   | 1,248,276 | 748,631   | 221,394   | 137,030                                 |
| 營業外收入及支出            | 286,388        | 744,086   | (574,563) | (302,831) | (887,443) | (171,768)                               |
| 稅前淨利                | 630,541        | 1,178,098 | 673,713   | 445,800   | (666,049) | (308,798)                               |
| 繼續營業單位本期淨利          | 486,307        | 886,561   | 445,632   | 164,284   | (786,011) | (323,604)                               |
| 停業單位損失              | -              | -         | -         | -         | -         | -                                       |
| 本期淨利(損)             | 486,307        | 886,561   | 445,632   | 164,284   | (786,011) | (323,604)                               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)  | 3,185          | 4,332     | 3,820     | (10,012)  | 18,744    | 12,399                                  |
| 本期綜合損益總額            | 489,492        | 890,893   | 449,452   | 154,272   | (767,267) | (311,205)                               |
| 淨利歸屬於母公司業主          | 683,897        | 1,185,777 | 703,519   | 366,126   | (472,521) | (256,935)                               |
| 淨利歸屬於非控制權益          | (197,590)      | (299,216) | (257,887) | (201,842) | (313,490) | (66,669)                                |
| 綜合損益總額歸屬於<br>於母公司業主 | 687,082        | 1,190,109 | 707,339   | 356,114   | (453,777) | (244,536)                               |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益  | (197,590)      | (299,216) | (257,887) | (201,842) | (313,490) | (66,669)                                |
| 每股盈餘                | 3.34           | 5.65      | 3.37      | 1.75      | (2.21)    | (1.20)                                  |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### 4.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |             |
|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|          | 109 年          | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年       |
| 營業收入     | 2,175,018      | 2,773,339 | 3,887,648 | 3,985,541 | 4,260,484   |
| 營業毛利     | 851,193        | 1,319,187 | 2,091,069 | 1,662,977 | 1,427,381   |
| 營業損益     | 539,949        | 738,136   | 1,661,579 | 1,130,248 | 851,520     |
| 營業外收益及費損 | 206,941        | 624,859   | (766,410) | (517,953) | (1,229,258) |
| 稅前淨利(淨損) | 746,890        | 1,362,995 | 895,169   | 612,295   | (377,738)   |
| 繼續營業單位損益 | 683,897        | 1,185,777 | 703,519   | 366,126   | (472,521)   |
| 停業單位損益   | -              | -         | -         | -         | -           |
| 本期淨利(淨損) | 683,897        | 1,185,777 | 703,519   | 366,126   | (472,521)   |
| 本期其他綜合損益 | 3,185          | 4,332     | 3,820     | (10,012)  | 18,744      |
| 本期綜合損益總額 | 687,082        | 1,190,109 | 707,339   | 356,114   | (453,777)   |
| 每股盈餘     | 3.34           | 5.65      | 3.37      | 1.75      | (2.21)      |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

(二) 影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響。

無此情形。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

#### 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 事務所名稱     | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|--------|-----------|---------|-------|
| 109 年度 | 資誠聯合會計事務所 | 李典易、鄭雅慧 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 資誠聯合會計事務所 | 李典易、鄭雅慧 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 資誠聯合會計事務所 | 鄭雅慧、劉倩瑜 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 資誠聯合會計事務所 | 鄭雅慧、劉倩瑜 | 無保留意見 |
| 113 年度 | 資誠聯合會計事務所 | 鄭雅慧、劉倩瑜 | 無保留意見 |

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：更換會計師係因會計師事務所內部調整。

### (四)財務分析

#### 1.財務分析—國際財務報導準則(合併)

| 年度(註1)<br>分析項目(註2) |                  | 最近五年度財務資料(註1) |         |        |        |         | 當年度截至<br>114年03月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|------------------|---------------|---------|--------|--------|---------|---------------------------------|
|                    |                  | 109年          | 110年    | 111年   | 112年   | 113年    |                                 |
| 財務結構(%)            | 負債占資產比率          | 62.33         | 69.78   | 75.22  | 75.87  | 80.43   | 81.05                           |
|                    | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 173.06        | 235.25  | 185.48 | 130.77 | 109.44  | 103.69                          |
| 償債能力(%)            | 流動比率             | 66.33         | 132.44  | 84.59  | 68.54  | 77.34   | 72.04                           |
|                    | 速動比率             | 57.67         | 123.27  | 74.45  | 56.49  | 66.54   | 61.29                           |
|                    | 利息保障倍數           | 20.09         | 12.72   | 4.79   | 2.52   | (0.92)  | (2.79)                          |
| 經營能力               | 應收款項週轉率(次)       | 5.71          | 5.57    | 5.56   | 4.82   | 5.28    | 4.34                            |
|                    | 平均收現日數           | 64.00         | 66.00   | 66.00  | 76.00  | 69.12   | 84                              |
|                    | 存貨週轉率(次)         | 16.53         | 14.86   | 13.85  | 9.89   | 8.61    | 6.56                            |
|                    | 應付款項週轉率(次)       | 9.71          | 10.68   | 12.61  | 12.17  | 11.70   | 13.15                           |
|                    | 平均銷貨日數           | 22.00         | 25.00   | 26.00  | 37.00  | 42.39   | 55.64                           |
|                    | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.00          | 1.68    | 1.54   | 0.94   | 0.76    | 0.61                            |
|                    | 總資產週轉率(次)        | 0.63          | 0.48    | 0.46   | 0.37   | 0.36    | 0.32                            |
| 獲利能力               | 資產報酬率(%)         | 6.93          | 7.67    | 3.46   | 2.06   | (2.43)  | (1.25)                          |
|                    | 權益報酬率(%)         | 14.88         | 21.32   | 9.58   | 3.46   | (17.12) | (18.15)                         |
|                    | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 24.95         | 46.08   | 26.27  | 17.38  | (25.97) | (12.04)                         |
|                    | 純益率(%)           | 10.42         | 14.59   | 5.76   | 2.28   | (10.39) | (19.88)                         |
|                    | 每股盈餘(元)          | 3.34          | 5.65    | 3.37   | 1.75   | (2.21)  | (1.20)                          |
| 現金流量               | 現金流量比率(%)        | (1.95)        | (19.88) | 20.24  | 9.47   | 20.14   | 5.69                            |
|                    | 現金流量允當比率(%)      | 30.20         | (3.74)  | 6.30   | 11.85  | 18.78   | 37.41                           |
|                    | 現金再投資比率(%)       | (7.59)        | (16.95) | 9.09   | 2.34   | 10.20   | 3.41                            |
| 槓桿度                | 營運槓桿度            | 3.37          | 4.44    | 2.54   | 4.13   | 12.53   | (4.06)                          |
|                    | 財務槓桿度            | 1.11          | 1.30    | 1.17   | 1.64   | (1.78)  | 0.63                            |

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

1. 償債能力(利息保障倍數)：主要係毛利下降及股票評價損失所致。
2. 獲利能力(資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘)：主要係毛利下降及股票評價損失所致。
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)：主要係因本期營業活動淨現金流入減少所致。
4. 槓桿度(營運槓桿度、財務槓桿度)：主要係本期營業利益由盈轉虧所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：財務分析計算公式請詳下表之註。

## 2.財務分析—國際財務報導準則(個體)

| 年度(註1)   |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |         |
|----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|---------|
| 分析項目(註2) |                  | 109 年     | 110 年  | 111 年  | 112 年  | 113 年   |
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率          | 53.40     | 55.81  | 65.23  | 64.84  | 71.37   |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 203.15    | 311.74 | 223.30 | 148.81 | 127.03  |
| 償債能力(%)  | 流動比率             | 89.83     | 214.47 | 109.25 | 68.10  | 79.20   |
|          | 速動比率             | 81.13     | 205.43 | 100.08 | 60.17  | 71.94   |
|          | 利息保障倍數           | 27.92     | 25.37  | 10.76  | 4.77   | (0.89)  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 5.36      | 5.37   | 5.52   | 5.31   | 5.71    |
|          | 平均收現日數           | 68.00     | 68.00  | 66.00  | 69.00  | 64.00   |
|          | 存貨週轉率(次)         | 10.65     | 13.17  | 15.72  | 18.71  | 16.92   |
|          | 應付款項週轉率(次)       | 12.92     | 15.27  | 18.87  | 20.50  | 24.16   |
|          | 平均銷貨日數           | 34.00     | 28.00  | 23.00  | 20.00  | 22.00   |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.06      | 0.94   | 0.98   | 0.63   | 0.51    |
|          | 總資產週轉率(次)        | 0.35      | 0.29   | 0.32   | 0.29   | 0.28    |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         | 11.29     | 12.86  | 6.31   | 3.59   | (2.09)  |
|          | 權益報酬率(%)         | 20.95     | 27.45  | 14.58  | 7.57   | (9.93)  |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 29.55     | 53.31  | 34.91  | 23.88  | (14.73) |
|          | 純益率(%)           | 31.44     | 42.76  | 18.10  | 9.19   | (11.09) |
|          | 每股盈餘(元)          | 3.34      | 5.65   | 3.37   | 1.75   | (2.21)  |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)        | 32.46     | 20.28  | 69.50  | 58.82  | 27.38   |
|          | 現金流量允當比率(%)      | 60.39     | 44.49  | 41.19  | 42.21  | 42.92   |
|          | 現金再投資比率(%)       | 6.57      | (0.46) | 9.00   | 8.63   | 5.84    |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | 2.36      | 2.48   | 1.75   | 2.51   | 3.47    |
|          | 財務槓桿度            | 1.05      | 1.08   | 1.06   | 1.17   | 1.31    |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 償債能力(速動比率、利息保障倍數)：主要係毛利下降及股票評價損失所致。
2. 獲利能力(資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘)：主要係毛利下降及股票評價損失所致。
3. 現金流量(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。
4. 槓桿度(營運槓桿度)：主要係本期營業利益較去年同期減少所致。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註：財務分析之計算公式如下：

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)。

(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 會計項目                | 112 年度      |         | 113 年度      |         | 增減變動        |          | 說明                                   |
|---------------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|----------|--------------------------------------|
|                     | 金額          | %       | 金額          | %       | 金額          | %        |                                      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,626,536   | 7.74    | 3,129,075   | 15.03   | 1,502,539   | 92.38    | 主要係 113 年度非流動金融資產(中鋼構、永彰)重分類至流動所致。   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動    | 259,885     | 1.24    | 227,534     | 1.09    | (32,351)    | (12.45)  | 主要係 113 年度定期存款期限屆滿所致。                |
| 預付款項                | 326,387     | 1.55    | 277,096     | 1.33    | (49,291)    | (15.10)  | 主要係 112 年預付設備款訂金較多所致。                |
| 採用權益法之投資            | 67,506      | 0.32    | 489,392     | 2.35    | 421,886     | 624.96   | 主要係 113 年度新增光環投資所致。                  |
| 使用權資產               | 554,630     | 2.64    | 424,264     | 2.04    | (130,366)   | (23.51)  | 主要係 113 年度減少銅鑼土地租賃所致。                |
| 無形資產                | 731,735     | 3.48    | 654,780     | 3.15    | (76,955)    | (10.52)  | 主要係 113 年度累計攤銷及減損上升所致。               |
| 短期借款                | 5,429,370   | 25.83   | 6,200,355   | 29.79   | 770,985     | 14.20    | 主要係 113 年度增加短期借款，以因應營運資金及資本支出需求增加所致。 |
| 應付帳款                | 463,892     | 2.21    | 541,758     | 2.60    | 77,866      | 16.79    | 主要係 113 年度訂單備料尚未付款所致。                |
| 租賃負債-非流動            | 519,754     | 2.47    | 402,942     | 1.94    | (116,812)   | (22.47)  | 主要係 113 年度減少銅鑼土地租賃所致。                |
| 未分配盈餘               | 1,464,101   | 6.96    | 581,828     | 2.80    | (882,273)   | (60.26)  | 主要係 113 年虧損增加所致。                     |
| 非控制權益               | (13,238)    | (0.06)  | (323,260)   | (1.55)  | (310,022)   | 2,341.91 | 主要係 113 年度子公司(昱嘉、群豐、艾格生)虧損增加所致。      |
| 營業成本                | (5,363,566) | (74.49) | (6,140,062) | (81.20) | (776,496)   | 14.48    | 主要係 113 年度製造費用(折舊、機台維護)增加所致。         |
| 營業毛利                | 1,836,369   | 25.51   | 1,421,687   | 18.80   | (414,682)   | (22.58)  | 主要係 113 年度營收增加幅度不及固定成本增加幅度所致。        |
| 推銷費用                | (271,119)   | (3.77)  | (311,586)   | (4.12)  | (40,467)    | 14.93    | 主要係 113 年度運費、管理費，以及子公司之用人費用上升所致。     |
| 研發費用                | (348,136)   | (4.84)  | (389,236)   | (5.15)  | (41,100)    | 11.81    | 主要係 113 年度固定資產增加，致折舊費用增加所致。          |
| 營業淨利                | 748,631     | 10.40   | 221,394     | 2.93    | (527,237)   | (70.43)  | 主要係 113 年度採權益法之子公司(昱嘉、友縛、群豐)營業虧損所致。  |
| 其他利益及損失             | (98,389)    | (1.37)  | (667,378)   | (8.83)  | (568,989)   | 578.31   | 主要係 113 年度金融資產(股票)評價損失增加。            |
| 財務成本                | (293,238)   | (4.07)  | (345,590)   | (4.57)  | (52,352)    | 17.85    | 主要係 113 年度短期借款增加，致利息費用增加所致。          |
| 稅前淨利                | 445,800     | 6.19    | (666,049)   | (8.81)  | (1,111,849) | (249.41) | 主要係 113 年度營業外支出增加所致。                 |
| 本期淨利                | 164,284     | 2.28    | (786,011)   | (10.39) | (950,295)   | (578.45) |                                      |
| 本期綜合損益總額            | 154,272     | 2.14    | (767,267)   | (10.15) | (921,539)   | (597.35) |                                      |

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

## 2.國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 會計項目 \ 年度            | 112 年度      |         | 113 年度      |         | 增減變動      |          | 說明                                    |
|----------------------|-------------|---------|-------------|---------|-----------|----------|---------------------------------------|
|                      | 金額          | %       | 金額          | %       | 金額        | %        |                                       |
| 現金及約當現金              | 451,993     | 3.10    | 532,868     | 3.47    | 80,875    | 17.89    | 主要係 113 年度籌資活動現金流入增加所致。               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 397,340     | 2.73    | 1,050,247   | 6.84    | 652,907   | 164.32   | 主要係 113 年度非流動金融資產(中鋼構、永彰)重分類至流動所致。    |
| 應收帳款淨額               | 685,798     | 4.71    | 795,123     | 5.18    | 109,325   | 15.94    | 主要係 113 年度營收增加所致。                     |
| 其他應收款-關係人            | 90,940      | 0.62    | 602,437     | 3.92    | 511,497   | 562.46   | 主要係 113 年度資金貸與子公司增加所致。                |
| 存貨                   | 129,575     | 0.89    | 205,380     | 1.34    | 75,805    | 58.50    | 主要係 113 年度因應訂單備料所致。                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動    | 417,504     | 2.87    | 518,270     | 3.38    | 100,766   | 24.14    | 主要係 113 年度受限制存款(應付公司債)增加所致。           |
| 採用權益法之投資             | 1,866,791   | 12.81   | 1,296,209   | 8.44    | (570,582) | (30.56)  | 主要係 113 年度採權益法子公司(昱嘉、友縛)虧損增加所致。       |
| 不動產、廠房及設備            | 7,862,213   | 53.96   | 8,713,454   | 56.75   | 851,241   | 10.83    | 主要係 113 年度購置設備增加所致。                   |
| 使用權資產                | 535,527     | 3.68    | 401,774     | 2.62    | (133,753) | (24.98)  | 主要係 113 年度減少銅鑼土地租賃所致。                 |
| 投資性不動產淨額             | 662,854     | 4.55    | 585,436     | 3.81    | (77,418)  | (11.68)  | 主要係 113 年度重分類投資性不動產至自用成本增加所致。         |
| 短期借款                 | 1,079,983   | 7.41    | 2,406,478   | 15.67   | 1,326,495 | 122.83   | 主要係 113 年度增加短期借款，以因應營運資金及資本支出需求增加所致。  |
| 其他應付款                | 673,711     | 4.62    | 820,157     | 5.34    | 146,446   | 21.74    | 主要係 113 年度應付設備款增加所致。                  |
| 租賃負債-非流動             | 514,436     | 3.53    | 388,343     | 2.53    | (126,093) | 24.51    | 主要係 113 年度減少銅鑼土地租賃所致。                 |
| 未分配盈餘                | 1,464,101   | 10.05   | 581,828     | 3.79    | (882,273) | (60.26)  | 主要係 113 年度虧損增加所致。                     |
| 營業成本                 | (2,322,564) | (58.27) | (2,833,103) | (66.50) | (510,539) | 21.98    | 主要係 113 年製造費用(折舊、機台維護)增加。             |
| 營業毛利                 | 1,662,977   | 41.73   | 1,427,381   | 33.50   | (235,596) | (14.17)  | 主要係 113 年度營收增加幅度不及固定成本增加幅度所致。         |
| 研發費用                 | (152,015)   | (3.81)  | (201,143)   | (4.72)  | (49,128)  | 32.32    | 主要係 113 年度固定資產增加，致折舊費用增加所致。           |
| 營業淨利                 | 1,130,248   | 28.36   | 851,520     | 19.99   | (278,728) | (24.66)  | 主要係 113 年度固定資產增加，致製造費用及營業費用之折舊攤提增加所致。 |
| 其他利益及損失              | (8,162)     | (0.20)  | (172,931)   | (4.06)  | (164,769) | 2,018.73 | 主要係 113 年度金融資產(股票)評價損失增加所致。           |
| 財務成本                 | (162,406)   | (4.07)  | (200,045)   | (4.70)  | (37,639)  | 23.18    | 主要係 113 年度短期借款增加，致利息費用增加所致。           |

| 會計項目 \ 年度               | 112 年度    |         | 113 年度      |         | 增減變動      |          | 說明                                                  |
|-------------------------|-----------|---------|-------------|---------|-----------|----------|-----------------------------------------------------|
|                         | 金額        | %       | 金額          | %       | 金額        | %        |                                                     |
| 採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額 | (579,274) | (14.53) | (1,070,993) | (25.14) | (491,719) | 84.89    | 主要係 113 年度採權益法之投資公司(昱嘉、友縛)虧損增加所致。                   |
| 稅前淨利                    | 612,295   | 15.36   | (377,738)   | (8.87)  | (990,033) | (161.69) | 主要係 113 年度金融資產(股票)評價損失增加以及採權益法之投資公司虧損增加，致營業外支出上升所致。 |
| 本期淨利                    | 366,126   | 9.19    | (472,521)   | (11.09) | (838,647) | (229.06) | 主要係 113 年度營業外支出增加所致。                                |
| 本期其他綜合損益                | (10,012)  | (0.25)  | 18,744      | 0.44    | 28,756    | (287.22) |                                                     |
| 本期綜合損益總額                | 356,114   | 8.94    | (453,777)   | (10.65) | (809,891) | (227.42) |                                                     |

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

## 二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.112 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。

2.113 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

3.114 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告，請參閱附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.112 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件六。

2.113 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：  
：無。

## 三、財務概況其他重要事項

最近二年度截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

## 四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

### (一)財務狀況

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

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 112 年       | 113 年       | 差 異         |          |
|---------|-------------|-------------|-------------|----------|
|         |             |             | 金額          | %        |
| 流動資產    | 5,910,895   | 7,311,214   | 1,400,319   | 23.69    |
| 固定資產    | 9,492,391   | 10,382,141  | 889,750     | 9.37     |
| 其他資產    | 5,617,682   | 3,121,790   | (2,495,892) | (44.43)  |
| 資產總額    | 21,202,968  | 20,815,145  | (205,823)   | (0.98)   |
| 流動負債    | 8,623,904   | 9,452,248   | 828,344     | 9.61     |
| 非流動負債   | 7,287,160   | 7,290,989   | 3,829       | 0.05     |
| 負債總額    | 15,911,064  | 16,743,237  | 832,173     | 5.23     |
| 股本      | 2,564,465   | 2,564,562   | 97          | 0.00     |
| 資本公積    | 1,439,959   | 1,532,041   | 92,082      | 6.39     |
| 保留盈餘    | 2,291,561   | 1,445,786   | (845,775)   | (36.91)  |
| 其他權益    | 1,641       | 20,148      | 18,507      | 1,127.79 |
| 庫藏股票    | (1,174,484) | (1,167,369) | 7,115       | (0.61)   |
| 非控制權益   | (13,238)    | (323,260)   | (310,022)   | 2,341.91 |
| 權益總額    | 5,109,904   | 4,071,908   | (1,037,996) | (20.31)  |

1.增減比例變動分析說明

1.流動資產增加 23.69%，其他資產減少 44.43%，係透過損益按公允價值衡量之金融資產從非流動重分類流動所致。

2.保留盈餘減少 36.91%，係本期虧損所致。

3.其他權益增加 1,127.79%，係本期國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。

4.非控制權益減少 2,341.91%，係因本期子公司虧損增加所致。

(7)非控制權益減少：係子公司群豐、艾格生及昱嘉本期損失所致。

2.因應計畫：上述變動對並無重大影響。



## (二)財務績效

### 1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                                                                 | 112 年度    | 113 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%)  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,199,935 | 7,561,749 | 361,814   | 5.03     |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                      | 5,363,566 | 6,140,062 | 776,496   | 14.48    |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,836,369 | 1,421,687 | (414,682) | (22.58)  |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,087,738 | 1,200,293 | 112,555   | 10.35    |
| 營業淨利(損)                                                                                                                                                                                                                                                   | 748,631   | 221,394   | (527,237) | (70.43)  |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                                                                                                                  | (302,831) | (887,443) | (584,612) | (193.05) |
| 繼續營業單位本期淨利(損)                                                                                                                                                                                                                                             | 164,284   | (786,011) | (950,295) | (578.45) |
| 本期其他綜合利益(損失)<br>之稅後淨利(損)                                                                                                                                                                                                                                  | (10,012)  | 18,744    | 28,756    | 287.22   |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                                                                                                                                  | 154,272   | (767,267) | (921,539) | (597.35) |
| 重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且變動金額達當年度資產總額 1%)<br>1.營業毛利減少 22.58%、營業淨利減少 70.43%，係本期投入生產設備增加致折舊及維護費用增加所致。<br>2.營業外收入及支出減少 70.43%，主因金融資產評價減少所致。<br>3.繼續營業單位本期淨利減少 578.45%、本期綜合利益總額減少 597.35%，主因本業獲利下降及金融資產評價損失所致。<br>4.本期其他綜合損益增加 287.22%，主因本期國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。 |           |           |           |          |

### 2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司及各子公司未公開未來財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

## (三)現金流量分析

### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

| 項目                                                                                           | 112 年度      | 113 年度      | 增(減)金額      | 變動比例(%) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 營業活動                                                                                         | 787,615     | 1,903,584   | 1,115,969   | 141.69% |
| 投資活動                                                                                         | (3,536,969) | (2,353,239) | (1,183,730) | 33.47%  |
| 籌資活動                                                                                         | 2,350,518   | 500,411     | (1,850,107) | 78.71%  |
| (1)營業活動：113 年度攤提費用及處份利益增加所致。<br>(2)投資活動：主係 112 年取得設備較 113 年度高所致。<br>(3)籌資活動：主係 113 年度償還借款所致。 |             |             |             |         |

### 2. 最近年度流動性不足之改善計畫：

董事會及股東會已分別通過現金增資發行新股及私募有價證券案，目前已積極進行中，資金募集計劃執行後，流動性不足之情形將大幅改善。。

### 3. 未來一年(114 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                                           | 全年來自營業活<br>動淨現金流入量 | 全年現金<br>流出量 | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 若現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------|------|
|                                                      |                    |             |                 | 投資計畫        | 融資計畫 |
| 532,868                                              | 2,003,000          | (3,651,000) | (1,115,132)     | 現金增資及<br>私募 |      |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析：                                   |                    |             |                 |             |      |
| (1)營業活動淨現金流入量：主要係預計本公司營業所產生之現金流入。                    |                    |             |                 |             |      |
| (2)全年現金流出量：主要用於營運支出、資本支出及償還銀行借款及轉換公司債贖回等。            |                    |             |                 |             |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以籌資計劃因應。 |                    |             |                 |             |      |

#### (四)最近年度(113)重大資本支出及對財務業務之影響

本公司及子公司 113 年度資本支出金額為 2,005,238 仟元，主係購置先進製程之設備及擴充配合設備運作之廠務設施。台灣光罩對於資本支出採穩健佈局，適時適度因應整體需求規劃建置產能及新技術，主要擴充現有光罩產能規模並開發更細微光罩製程技術，以因應終端產品應用市場持續成長，並強化競爭力，對本公司及子公司財務業務有正面之助益。

#### (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫轉投資政策

本公司轉投資為策略性投資，113 年度合併財務報表按權益法認列之投資損失為新台幣 53,984 仟元。虧損原因及改善計畫如下：轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資公司<br>名稱    | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 原因                                                              | 改善計畫                                                              |
|----------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 昱厚生技<br>(股)公司  | (69,715)      | (20,321)      | 生技產業環境特殊，新藥研發投入金額龐大，在未有明顯回報收益下，致該公司虧損。                          | 除持續投入研發外，另與委外生物製劑製造廠(CMC)建立長期且密切的合作關係以符合生物科技專業分工發展趨勢。             |
| 威達高科<br>(股)公司  | (1,130)       | (319)         | 半導體供應上下游廠商庫存高，供需呈現停滯狀態，致該公司虧損。                                  | 改良產品擴大應用範圍及產品供需彈性、優化產品組合，以提高品牌客戶黏著度。                              |
| 光環科技<br>(股)公司  | (239,250)     | (21,542)      | 受到光通訊市場需求疲弱影響，加上大陸廠商低價競爭，公司積極進行舊有產品的去庫存化，同時投入新產品的開發成本，導致營運出現虧損。 | 公司將透過產能調整、技術升級及市場多元化布局來提升競爭力，並計劃將產能轉移至其他產品線，如資料中心與車用市場，以拓展新的成長機會。 |
| 波克夏科技<br>(股)公司 | (41,233)      | (11,802)      | 成本與中國製造成本不具優勢，較難以吸引客戶下單，該公司營收雖成長，但規模未達損益平衡點仍為虧損。                | 透過自動化組裝產線降低生產成本。在地化生產光纖產品能不受中美貿易影響行銷歐美，可持續擴大營收規模。                 |

#### (六)其他重要事項

無。

## 伍、特別記載事項

- 一、委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：  
不適用。
- 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：  
不適用。
- 三、證券承銷商評估總結意見。  
不適用。
- 四、律師法律意見書：  
不適用。
- 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：  
請參照附件二。
- 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：  
無。
- 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：  
無。
- 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：  
不適用。
- 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：  
不適用。
- 十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(113 年度)第 13 屆董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                  | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|------|----------------------|------------------|------------|-------------------|----|
| 董事長  | 陳正翔                  | 6                | 0          | 100               |    |
| 董 事  | 陳立惇                  | 6                | 0          | 100               |    |
| 董 事  | 吳昭宜                  | 6                | 0          | 100               |    |
| 董 事  | 友縛投資(股)公司<br>代表人：張明忠 | 6                | 0          | 100               |    |
| 獨立董事 | 王偉臣                  | 6                | 0          | 100               |    |
| 獨立董事 | 鄭桓圭                  | 6                | 0          | 100               |    |
| 獨立董事 | 詹惠芬                  | 6                | 0          | 100               |    |

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 19 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<br>日期 | 董事<br>姓名   | 議案內容                           | 應利益迴避原因              | 參與表決情形    |
|-----------|------------|--------------------------------|----------------------|-----------|
| 113/03/6  | 吳昭宜<br>董事  | 以策略性投資人身分參與光環科技股份有限公司私募普通股案    | 吳昭宜董事與本案其他應募人相關。     | 迴避本案討論及表決 |
| 113/5/7   | 陳立惇<br>董事  | 光環科技股份有限公司董事指派及解除本公司經理人競業禁止限制案 | 董事陳立惇兼本公司經理人，為本案關係人。 | 迴避本案討論及表決 |
| 113/8/7   | 陳立惇<br>董事  | 112 年度經理人之員工酬勞與董事酬勞分派案         | 陳立惇董事同時具經理人身分。       | 迴避本案討論及表決 |
| 113/8/7   | 陳立惇<br>董事  | 資金貸與子公司案。                      | 陳立惇董事擔任子公司群豐科技董事。    | 迴避本案討論及表決 |
| 113/11/6  | 陳立惇<br>董事  | 任命陳立惇擔任執行長暨總經理。                | 陳立惇董事為本案關係人。         | 迴避本案討論及表決 |
| 113/11/6  | 陳正翔<br>董事長 | 指派陳正翔擔任子公司董事長及策略長。             | 陳正翔董事長為本案關係人         | 迴避本案討論及表決 |

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。
- 5.本公司113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114年3月12日董事會。
- 6.本公司113年度並委由外部獨立機構-社團法人臺灣誠正經營學會進行董事會績效評估，評鑑結果為「優」，評估結果並已報告114年3月12日董事會。

(二)113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 | 113/01/01-113/12/31 | 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4.88分，評核結果為優，符合公司治理要求。                              |
|        | 113/01/01-113/12/31 | 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4.91分，評核結果為優，符合公司治理要求。                      |
|        | 113/01/01-113/12/31 | 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。<br>2.薪資報酬委員會自評：平均4.98分。<br>評核結果為優，符合公司治理要求。 |

(三)審計委員會運作情形

113年度第一屆審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 獨立董事 | 王偉臣 | 6         | 0      | 100            |    |
| 獨立董事 | 鄭桓圭 | 6         | 0      | 100            |    |
| 獨立董事 | 詹惠芬 | 6         | 0      | 100            |    |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、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 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------|
| 第三屆第四次<br>113/03/06 | (1)112年度營業報告書及財務報表案。<br>(2)擬不繼續辦理112年股東常會通過之私募發行普通股案。<br>(3)私募有價證券案。<br>(4)112年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書。<br>(5)對子公司美祿科技(股)公司背書保證案。<br>(6)會計、財務、公司治理主管任命案。 | 無                      | 經主席徵詢全體出席委員， | 不適用         |

|                     |                                                                        |  |       |  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------|--|-------|--|
|                     | (7)113 年度簽證會計師委任暨報酬案。                                                  |  | 照案通過。 |  |
| 第三屆第五次<br>113/05/14 | (1)本公司會計主管異動案。<br>(2)光環科技(股)公司董事指派及解除經理人競業禁止限制案。<br>(3)113 年度第一季財務報告案。 |  |       |  |
| 第三屆第七次<br>113/08/07 | (1)113 年度第二季財務報告案。<br>(2)資金貸與子公司案。                                     |  |       |  |
| 第三屆第八次<br>113/11/06 | 113 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                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 113/03/03                                                                                                      | (1)112 年度內部稽核事項及缺失追蹤改善情形匯總報告。    |
|                                                                                                                | (2)112 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」 |
| 113/05/07                                                                                                      | (1)113 年度第一季內部稽核事項及缺失追蹤改善情形匯總報告。 |
|                                                                                                                | (2)集團稽核執行情形報告。                   |
| 113/08/07                                                                                                      | (1)113 年度第二季內部稽核事項及缺失追蹤改善情形匯總報告  |
|                                                                                                                | (2)集團稽核執行情形報告。                   |
| 113/11/06                                                                                                      | (1)113 年度第三季內部稽核事項及缺失追蹤改善情形匯總報告。 |
|                                                                                                                | (2)集團稽核執行情形報告。                   |
|                                                                                                                | (3)114 年度稽核計畫及永續資訊管理作業辦法。。       |
| 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 113 年度並無特殊狀況。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                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 113/03/03                                                                                                         | 會計師就本公司 112 年度合併/個體報表核閱結果表示意見，並與獨立董事討論。 |
| 113/05/07                                                                                                         | 會計師就本公司 113 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。 |
| 113/08/07                                                                                                         | 會計師就本公司 113 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。 |
| 113/11/06                                                                                                         | 會計師就本公司 113 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。 |
| 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 113 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。 |                                         |

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊

1.薪酬委員會之組成。

| 身份別  | 姓名  | 專業資格與經驗                                                            | 獨立性情形                                                      | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|------|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事 | 鄭桓圭 | 具有二十年以上審計、稽核及公司治理工作經驗。曾任大學教授。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        | 符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條規定，與本公司並無直接或間接之利害關係 | 0                     |
| 獨立董事 | 王偉臣 | 具有二十年以上會計、審計工作經驗，主要經歷為資誠聯合會計師事務所執業會計師。目前擔任台灣光罩(股)公司及其他家上市、櫃公司獨立董事。 |                                                            | 1                     |
| 獨立董事 | 詹惠芬 | 具有二十年以上法務及商務工作經驗。具台灣及美國美國紐約州律師資格。目前擔任台灣光罩(股)公司及其他上市公司獨立董事。         |                                                            | 1                     |
| 薪酬委員 | 周吉人 | 具二十年以上工研院人力資源主管                                                    |                                                            | 0                     |

2.本屆委員出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 鄭桓圭 | 4             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 周吉人 | 3             | 0          | 75%               |    |
| 委員  | 王偉臣 | 4             | 0          | 100%              |    |
| 委員  | 詹惠芬 | 4             | 0          | 100%              |    |

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。

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。

(五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及<br>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    |   | (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。<br>本公司第13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、張明忠、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。<br>多元化政策之具體管理目標與目前達成情形： |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
|                                          |      |   | <table><tr><th>多元化政策及管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>獨立董事至少三人，且不得少於董事席次三分之一</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><tr><td>專業能力多元化</td><td>達成</td></tr></table>                                                                                                                                     |                              | 多元化政策及管理目標 | 達成情形 | 獨立董事至少三人，且不得少於董事席次三分之一 | 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 | 專業能力多元化 | 達成 |
| 多元化政策及管理目標                               | 達成情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
| 獨立董事至少三人，且不得少於董事席次三分之一                   | 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   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
| 專業能力多元化                                  | 達成   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
|                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
|                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
|                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |
|                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              |            |      |                        |    |                         |    |            |    |         |    |



| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                |      | V | (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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ |      | V | (三)依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，本公司之董事會及功能性委員會每年應至少執行一次董事會績效自行評估，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一次，評估期間應於每年年度結束時，依據該辦法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。<br>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：<br>一、對公司營運之參與程度。<br>二、提升董事會決策品質。<br>三、董事會組成與結構。<br>四、董事的選任及持續進修。<br>五、內部控制。<br>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：<br>一、公司目標與任務之掌握。<br>二、董事職責認知。<br>三、對公司營運之參與程度。<br>四、內部關係經營與溝通。<br>五、董事之專業及持續進修。<br>六、內部控制。<br>本公司113年度董事會績效評估結果(含自評及委外評估)已提報114年度3月12日董事會。亦將會運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，最近三年之董事會暨功能性委員會績效評估結果並置於公司官網。 |                                  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      |      | V | (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。<br>依本公司「公司治理實務守則」及「上市上櫃公司治理實務守則」之規範，及參考審計品質指標（AQIs）進行本公司簽證會計師之獨立性與適任性評估。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |

| 評估項目 | 運作情形 |   |      |                                                                                                                                     |         | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |    |
|------|------|---|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|----|
|      | 是    | 否 | 摘要說明 |                                                                                                                                     |         |                                  |    |
|      |      |   | 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。                        | V       |                                  |    |
|      |      |   | 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       |                                  |    |

| 評估項目 | 運作情形 |   |      |                                                                                                                                                                                   |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |         |   |
|------|------|---|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------|---------|---|
|      | 是    | 否 | 摘要說明 |                                                                                                                                                                                   |   |  |                                  |         |   |
|      |      |   | 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)                                                                                                         | V |  |                                  |         |   |
|      |      |   | 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)                                                                                                | V |  |                                  |         |   |
|      |      |   | 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 |   |
|      |      |   | 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。<br>證券交易法第 37 條 (會計師查核簽證之管理)<br>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：<br>(1). 警告。<br>(2). 停止其二年以內辦理本法所定之簽證。<br>(3). 撤銷簽證之核准 |   |  |                                  | V       |   |

| 評估項目                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                     |   |  |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|-------|
|                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                     |   |  |  |                                  |       |
|                                                                                             |      |   | 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 |  |  |                                  |       |
|                                                                                             |      |   | 評估結果：<br>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獨立性之規範，且符合適任性之評估標準，評估結果並提報113年3月6日審計委員會同意，同日並經董事會審議通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     |   |  |  |                                  |       |
| 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    |   | 本公司目前設有公司治理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。<br>本公司由專責公司治理主管負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。公司治理主管已具備上市櫃公司從事股務及管理工作經驗數年，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。<br>113年度業務執行情形如下：<br>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：<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：<br>(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。<br>(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。 |                                                     |   |  |  |                                  | 無重大差異 |

| 評估項目                                                                              | 運作情形                                                                                                                                           |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |      |          |                                                                                                                                                |        |                                                                         |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                                   | 是                                                                                                                                              | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |      |          |                                                                                                                                                |        |                                                                         |       |
|                                                                                   |                                                                                                                                                |   | <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以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>113年度公司治理主管進修情形如下：<br/>公司治理主管於113年，完成公司治理12小時之專業訓練課程，並依規申報進修情形。</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？ | V                                                                                                                                              |   | <p>本公司於公司官網設置「利害關係人專區」，對各利害關係人主要關注主題、溝通管道、頻率詳細說明，並提供聯絡方式，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<br/>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<br/>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><tr><th>聯絡管道</th><th>聯絡方式</th></tr><tr><td>股東與投資者關係</td><td>公司發言人－楊貽婷財務長<br/>聯絡電話－(03)5634370 分機618<br/>Email－eve_yang@tmcnet.com.tw<br/>公司代理發言人－林良桔處長<br/>聯絡電話－(03)5634370 分機135<br/>Email－lelin@tmcnet.com.tw</td></tr><tr><td>客戶服務專區</td><td>客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理<br/>聯絡電話－(03)5634370 分機349<br/>Email－jamesH@tmcnet.com.tw</td></tr></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<br>聯絡電話－(03)5634370 分機618<br>Email－eve_yang@tmcnet.com.tw<br>公司代理發言人－林良桔處長<br>聯絡電話－(03)5634370 分機135<br>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<br>聯絡電話－(03)5634370 分機349<br>Email－jamesH@tmcnet.com.tw | 無重大差異 |
| 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<br>聯絡電話－(03)5634370 分機618<br>Email－eve_yang@tmcnet.com.tw<br>公司代理發言人－林良桔處長<br>聯絡電話－(03)5634370 分機135<br>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<br>聯絡電話－(03)5634370 分機349<br>Email－jamesH@tmcnet.com.tw                                                                        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              |      |          |                                                                                                                                                |        |                                                                         |       |

| 評估項目                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |                                  |                                            |
|                                                                                                                                                                                   |      |   | 供應商服務專區                                                                                                                                                                                                                       | 供應商資訊聯絡人－蔡承宏副理<br>聯絡電話－(03)5634370 分機412<br>Email－mike_tsai@tmcnet.com.tw |                                  |                                            |
|                                                                                                                                                                                   |      |   | 員工關係                                                                                                                                                                                                                          | 員工關係聯絡人－黃雅慧處長<br>聯絡電話－(03)5634370分機333<br>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股務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告，第一、二、三、四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」。<br>(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」。<br>(三)董事進修情形：請參閱本年報「董事及經理人進修情形」。<br>(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」。<br>(五)公司每年皆為全體董事投保責任保險，並已於114年3月12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：<br>本公司已依主管機關規定辦理公司治理評鑑，於最近一期(第十一屆)台灣證券交易所治理評鑑結果為前51%~65%公司，本公司就公司治理中心所發布的公司治理指標已持續提升及改善，對公司治理尚未達標之項目，將進行檢討並擬訂改善方案。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                           |                                  |                                            |

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| (七)評估項目                                                        | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>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，依據全球永續性報告書協會(Global Reporting Initiatives， GRI)發布之 GRI 永續性報告準則 2021 年版、臺灣證券交易所發布之「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，並參考永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的永續指標，聘請外部顧問對公司相關單位進行永續指標教育訓練及執行之。期望透過此方法回應利害關係人在永續發展上所關注的主題，將經濟、環境及社會之企業永續發展現況公開化說明，落實企業社會責任，並持續朝永續發展邁進。</p> <p>執行計畫與成果於114年3月12日報告董事會，董事會知悉永續發展執行進度，並期優於法規要求持續推動，未來本公司亦仍將持續進行企業永續發展之推行。</p> <table><tr><th>構面</th><th>成員</th><th>工作職掌</th></tr><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</td><td>光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善、新建廠房採綠建築規劃。製程相關工作，包含有物質管理、資源。整合並推動公司環保、污染防治、執行安衛 ISO450001 系統與驗證、資源節約、相關法規溝通及執行溫室氣體 ISO14064-1 系統驗證等相關工作。<br/>採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。<br/>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></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 | 光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善、新建廠房採綠建築規劃。製程相關工作，包含有物質管理、資源。整合並推動公司環保、污染防治、執行安衛 ISO450001 系統與驗證、資源節約、相關法規溝通及執行溫室氣體 ISO14064-1 系統驗證等相關工作。<br>採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。<br>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。 | 無重大差異 |
| 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 | 光罩生產流程管理。生產設備之保養、改善、新建廠房採綠建築規劃。製程相關工作，包含有物質管理、資源。整合並推動公司環保、污染防治、執行安衛 ISO450001 系統與驗證、資源節約、相關法規溝通及執行溫室氣體 ISO14064-1 系統驗證等相關工作。<br>採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。<br>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。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                      |    |      |      |      |                                               |      |      |                                                                              |      |      |                                                                                                                                                                                                                            |       |

| (七)評估項目                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                                               | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                                               |                                      |
|                                                          |      |   | 客戶權益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 業務組織/<br>品保部 | 產品銷售、市場調查及開發。<br>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        | 人才招聘及聘任、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。 |                                      |
| 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，因此除依據ISO9001/ISO14001/ISO27001/ ISO45001/ISO14064-1系統評估檢核各類風險，並建置風險管理機制，管理公司之各種風險並訂定改善策略/機制/方法等，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”結合上述系統及針對策略、營運、財務及危害性等潛在風險之對策進行審理及執行。每季召開「風險管理指導委員會」，委員會成員由總經理&amp;function head”組成，並藉由風險矩陣（Risk Map）評估風險事件發生機率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險等級及風險控管的優先順序，採取對應的風險管理作為。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之結果。</p> <p>(二)本公司並依重大性原則，經風險評估後針對風險等級中/高項目進行風險管控，含括：策略、營運、財務及危害性等因四大構面可能及潛在風險。(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”針對策略、營運、財務及危害性等潛在風險之對策進行審理及執行。每季召開「風險管理指導委員會」，委員會成員由總經理&amp;function head”組成，並藉由風險矩陣（Risk Map）評估風險事件發生機率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險等級及風險控管的優先順序，採取對應的風險管理作為。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>(三)本公司並依重大性原則，經風險評估後針對風險等級中/高項目進行風險管控，含括：策略、營運、財務及危害性等因四大構面可能及潛在風險。</p> |              |                                               | 無重大差異                                |



| (七)評估項目                                          | 運作情形                                                                 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                  | 是                                                                    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| 三、環境議題                                           |                                                                      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異                                |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                        | V                                                                    |   | (一)本公司環境管理制度之實施是透過ISO14001系統相關程序，鑑別各項環境面且定管理作業程序，並考量所使用之水、電、油、氣候變遷及其他資源之管制、節約使用，以達資源節用之目的。<br>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。<br>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。<br>3.氣候變遷：評估氣候變遷是否與其公司運作活動有關或造成影響，以及利害相關者是否有與氣候變遷相關的要求。並推行ISO 14064-1：2018溫室氣體盤查及逐步建立TCFD氣候相關財務資訊揭露                                                                                      |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| (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？          | V                                                                    |   | (二)本公司長期致力於提升各項資源利用效率，除依據能源局要求每年節電1%，及每年研訂節電計劃目標，並利用中央監控系統收集大數據增進操作管理手法及透過更換能源效率等級高的設備或轉動設備加裝變頻器等方法提升能源使用效率，並透過節能檢討及追蹤會議，以期使各項能資源做最有效率之使用，減少浪費與減碳，依據公司環安衛政策之承諾採用對環境降低負荷之原物料，廢棄物進行回收、減量與再利用。                                                                                                                                                                                        |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？    | V                                                                    |   | (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。 <table><tr><th>潛在風險</th><th>潛在機會</th></tr><tr><td>因應行政院環保署頒布的「氣候變遷因應法」對溫排總量進行管制，未來恐會開始徵收碳費，增加營運成本。</td><td>依據 ISO 14064:2018 精確地計算營運活動下，本公司合理的排放額度，以更有效率的執行節能改善方案減少碳排放量。</td></tr><tr><td>供應商可能因被徵收碳費或加裝諸多環保措施，導致將成本轉嫁給本公司，使採購成本上升。</td><td>與重點供應商定期宣導生產過程中須注意是否控管氣候風險之因素，並與合作廠商溝通是否有同時符合成本及氣候控管的合作模式，尋找雙贏的解決方案。</td></tr></table> |                                      | 潛在風險 | 潛在機會 | 因應行政院環保署頒布的「氣候變遷因應法」對溫排總量進行管制，未來恐會開始徵收碳費，增加營運成本。 | 依據 ISO 14064:2018 精確地計算營運活動下，本公司合理的排放額度，以更有效率的執行節能改善方案減少碳排放量。 | 供應商可能因被徵收碳費或加裝諸多環保措施，導致將成本轉嫁給本公司，使採購成本上升。 |
| 潛在風險                                             | 潛在機會                                                                 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| 因應行政院環保署頒布的「氣候變遷因應法」對溫排總量進行管制，未來恐會開始徵收碳費，增加營運成本。 | 依據 ISO 14064:2018 精確地計算營運活動下，本公司合理的排放額度，以更有效率的執行節能改善方案減少碳排放量。        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |
| 供應商可能因被徵收碳費或加裝諸多環保措施，導致將成本轉嫁給本公司，使採購成本上升。        | 與重點供應商定期宣導生產過程中須注意是否控管氣候風險之因素，並與合作廠商溝通是否有同時符合成本及氣候控管的合作模式，尋找雙贏的解決方案。 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                      |      |      |                                                  |                                                               |                                           |

| (七)評估項目                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>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？ |      |   | <p>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。</p> <p>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。</p> <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，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，本年度建置ISO14064-1溫盤系統，盤查工廠碳排放源及排放量等，依據排放量大的來源積極進行整理整頓，如利用中央監控系統收集大數據加強空調的操作管理，持續實施&gt;85%廢硫酸回收及各種廢棄物減量，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)台灣光罩環保業務在污染預防觀念下，持續進行減廢節能改善，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，三個廠除具備ISO14001環境管理系統、ISO9001品質管理系統認證、ISO 45001職安衛管理系統及ISO14064-1：2018溫室氣體盤查管理系統以「規畫-執行-查核-行動」的模式，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及REACH_SVHC法案，結合公司內部稽核，持續推動環保業務。</p> <p>1. 溫室氣體：</p> <p>2024 年 ISO14064-1 溫室氣體盤查，各類排放量直接排放量（類別 223.4463 公噸 CO2e/年）、能源間接排放量（類別 16,697.3828 公噸 CO2e/年）及其他間接排放量（類別 3~6，4,501.6361 公噸 CO2e/年），總溫室氣體排放量 21,422.4652 公噸 CO2e/年。</p> <p>2. 節能減廢：</p> <p>台灣光罩除持續將老舊設備汰換成節能設備減少能源使用量外亦規劃再生能源的使用，台灣光罩一廠、二廠與六廠設置總面積為 2677.5 m2 的太陽能發電設備，2024 年共產生 457,743.91kWh 的電力，公司並透過中央監控持續追蹤各系統能耗情形，進而調整參</p>    |                                      |

| (七)評估項目 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |
|         |      |   | <p>數或安裝節能變頻器、汰換老舊設備，以達到省電功效。</p> <p>2024 年度主要減量作為汰換傳統燈具為 LED 燈；馬達汰換及新增變頻器；空調箱安裝變頻器,總溫室氣體減排量為 239.79 公噸 CO2e/年。</p> <p>3. 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。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)水污染防制及回收再利用</p> <p>台灣光罩採用二次防護設置，以避免系統異常或槽體破損時，廢水溢流造成環境污染，除內部水質檢測亦同步委外進行離線採樣與分析，亦確保水域之環境生態受到嚴格監控。目前廠區針對製程化學品分管分流收集，並依廢水特性分開處理，提升專管廢水處理效率，處理後之廢水排入新竹科學園區污水處理廠。台灣光罩集團以 ISO 14001為基礎建立環境管理體系進行水資源管理，監控各廠房用水狀況，對於放流水管理不僅優於法規規範且持續線上監測其放流水質，為了掌握放流水水質狀況每半年定期水質檢測，檢測項目包含生化需氧量(BOD)、化學需氧量(COD)、PH值、懸浮物(SS)、CN<sup>-</sup>、Cr+6、Cd、Pb、Cu、Zn、Ni、Cr、Hg、As、水溫、氨氮、硝酸鹽氮、陰離子界面活性劑、硼、氟鹽，近三年水質檢測結果顯示均低於法令規範之標準。</p> <p>為預防可能的水資源風險，平時積極提升水資源回收設備，並制定缺水應變方法，若逢枯水時期，配合政府機關進行水資源調節，以達成政府設定之節水目標，同時與科學園區管理局或水利署調度水資源應用，確保自來水供應不影響公司正常運營。</p> <p>廠內進行每月用水紀錄，以利掌握各廠區用水狀況，即時發現供水設備之異常，快速解決問題以避免不必要之水資源浪費，減少營運上污染水與土地。台灣光罩集團採最佳可行的污染防治和控制技術之措施，建立各濕式機台用水流量記錄，分析各濕式機台在不同製程條件之廢水水質幫助識別可以回收再利用之廢水，將可回收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，提高資源利用效率減少自來水補水用量。</p> <p>2024年度公司透過冷凝水回收專案和洗盒機回收水工程，持續強化廢水回收利用措</p> |                                      |

| (七)評估項目 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                      |
|         |      |   | <p>施，提高廢水處理設施的運作效能，使2024年製程節水量達 1,145噸。未來台灣光罩將精進節水技術提升節水量，推動冷凝水回收專案與清洗機台回收水工程，增加水資源再利用機會減少取水量，預計於2025年擴大清洗機台回收水工程，並持續採用水回收系統。</p> <p>(2)空氣污染防治</p> <p>主要廢氣來源為製程作業使用化學品產生及運輸工具排放之廢氣，為確保廠內使用之設備及產品製程所產生之廢氣經處理後，符合現行環保法規要求，進行嚴格的廢氣排放監控。製程作業使用化學品產生之廢氣，利用密閉排氣收集系統將各作業產生之廢氣引至空氣污染防治設備中，經處理後排至大氣，每年委託合格的環境檢測機構對空氣污染防治設備之排放口取樣檢測，檢測項目包含硫酸（SO<sub>x</sub>）、氯氣（CL<sub>2</sub>）、氨氣（NH<sub>3</sub>）和揮發性有機物（VOCs）、二氧化硫（SO<sub>2</sub>）、氮氧化物（Nox）；針對運輸工具排放之廢氣則定期保養及委託合格之檢測機構檢測，以確保排放符合法規及科學園區之排放標準。定期維護保養洗滌塔，更換拉西環及噴嘴保障處理效率，提升設備穩定性，確保排氣符合法規要求，並系統連線監控重要參數即時監控運轉狀況，定期檢測結果顯示，各項污染物濃度均遠低於法規限值。此外，透過改善洗滌塔之老舊管路及風門以增加空污防治系統穩定性，近兩年皆符合環保法令所要求之排放量及去除效率。台灣光罩集團所有營運據點皆無排放破壞臭氧層物質（ODS），且2024年無發生廢氣超標等影響環境與社會之情事。為降低污染物質的排放，台灣光罩2024年將汰換洗滌塔老舊風機及控制電盤、增設風機及自動跳脫切換功能，以及增設RCO觸媒再生式氧化爐系統處理VOCs，處理效率提升86%。</p> <p>(3)廢棄物管理</p> <p>為確保廢棄物的合法、安全處理，並盡量減少對環境的影響，對於處理廢棄物方面的程序進行管理要求，2024年針對一般事業廢棄物清除作業，台灣光罩於每年度進行跟車查核，查核結果均符合法令之要求。2024年廢棄物總量為799.69公噸，非有害廢棄物總量為55.62公噸，有害廢棄物總量為744.07公噸。廢棄物處理方式皆委託外部合格處理廠處理，無廠區現地處理，處理方式包括再利用、回收、焚化，其中採焚化方式總量為43.88噸；廢棄物採再利用處理總量為755.81公噸，再利用量佔廢棄物總量的95%，較去年增加1%，為因應未來市場需求，2023至2024年新進濕式機台投入生產，使得廢硫酸產出量增加，台灣光罩積極提升永續資源的循環與廢棄物再利用，降低因</p> |                                      |

| (七)評估項目                                                                                                           | 運作情形        |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|-------|----|--------|---------|---------|--|--------------------|--------|--------|-----|-----------|--------|----------|--|---------------------|--------|-------|-----|-----------------|-------------|-----------|--|---------------------------|------|-------|-----|--|
|                                                                                                                   | 是           | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
|                                                                                                                   |             |           | <p>廢棄物增加對環境的衝擊。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。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。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>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><tr><th>項目</th><th>112 年</th><th>113 年</th><th>備註</th></tr><tr><td>用水量(噸)</td><td>196,427</td><td>283,811</td><td></td></tr><tr><td>用水量密集度(噸)/營業額(百萬元)</td><td>139.85</td><td>0.6254</td><td>註 1</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>285.08</td><td>965.2641</td><td></td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸) /營業額(百萬元)</td><td>0.1981</td><td>0.002</td><td>註 1</td></tr><tr><td>溫室氣體排放量(噸 CO2e)</td><td>24,202.3140</td><td>21,422.47</td><td></td></tr><tr><td>溫室氣體排放量(噸 CO2e) /營業額(百萬元)</td><td>3.36</td><td>0.047</td><td>註 1</td></tr></table> <p>註 1:113 年度 密集度統一以營業額(萬元)計算</p> | 項目                                   | 112 年 | 113 年 | 備註 | 用水量(噸) | 196,427 | 283,811 |  | 用水量密集度(噸)/營業額(百萬元) | 139.85 | 0.6254 | 註 1 | 廢棄物總重量(噸) | 285.08 | 965.2641 |  | 廢棄物總重量(噸) /營業額(百萬元) | 0.1981 | 0.002 | 註 1 | 溫室氣體排放量(噸 CO2e) | 24,202.3140 | 21,422.47 |  | 溫室氣體排放量(噸 CO2e) /營業額(百萬元) | 3.36 | 0.047 | 註 1 |  |
| 項目                                                                                                                | 112 年       | 113 年     | 備註                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 用水量(噸)                                                                                                            | 196,427     | 283,811   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 用水量密集度(噸)/營業額(百萬元)                                                                                                | 139.85      | 0.6254    | 註 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 廢棄物總重量(噸)                                                                                                         | 285.08      | 965.2641  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 廢棄物總重量(噸) /營業額(百萬元)                                                                                               | 0.1981      | 0.002     | 註 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 溫室氣體排放量(噸 CO2e)                                                                                                   | 24,202.3140 | 21,422.47 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 溫室氣體排放量(噸 CO2e) /營業額(百萬元)                                                                                         | 3.36        | 0.047     | 註 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                      |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |
| 四、社會議題<br>(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？<br><br>(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？ | V<br><br>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 113 年度之員工實際平均薪資調整為 0-10%。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異                                |       |       |    |        |         |         |  |                    |        |        |     |           |        |          |  |                     |        |       |     |                 |             |           |  |                           |      |       |     |  |

| (七)評估項目                                | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>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>本公司員工福利措施、進修及訓練情形：</p> <p>[薪資與激勵制度]</p> <p>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。</p> <p>[生活關照與保障]</p> <p>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..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、羽球比賽、壘球比賽。</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及設置健身房與醫務室，聘請專業健身教練及護理同仁，本年度建置 ISO45001 系統並通過驗證，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及各項公共設施與設備，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)依法辦理作業環境監測，並增加項目以確保工作環境安全。</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，並由公司護士統計健康檢查結果，並對員工健康等級進行分級管理與定期追蹤，本年度並舉辦減重活動，推廣減重觀念。</p> <p>4.每月定期檢討及宣導勞工安全衛生事項_交通/衛教/安全等。</p> |                                      |

| (七)評估項目                                                                                                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司<br>企業永續發展實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？<br>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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？<br>(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    | V | (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。<br>(五)本公司設有客戶服務專業專責團隊(業務/品保/集團環安工程處)，負責協助處理客戶之需求及抱怨。並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。<br>(六)本公司以建立穩定的半導體供應鏈為目標，重視與供應商夥伴之間的合作關係。每年針對原物料供應商進行風險評估、追蹤改善與管理，原物料出貨須符合法令規範。經嚴謹的供應商自評，督促供應商需時刻遵守環保及衛生規定。本公司同樣關注供應商的經濟、社會及環境三大 ESG 面向，將各相關標準列入評鑑，經實際查驗符合要求後，方能繼續列為採購對象，若無法符合者，則需終止交易另尋替代供應商。<br>台灣光罩透過「供應商稽核查檢」及「供應商交貨品質考核」定期依產品品質、價格、交期、服務等四大風險項目審查，同時亦依循環境標準及社會準則等面向進行評等，並依據評鑑分數區等級做為供應商管理依據。 |                                      |
| 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    |   | 本公司已依據全球永續性報告書協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之GRI永續性報告準則2021年版、臺灣證券交易所發布之「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，並參考永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的永續指標編製113年企業永續發展報告書，並由PwC(資誠會計師事務所)進行確信。已於公司網站及金管會公開資訊觀測站揭露，具攸關性及可靠性之企業永續發展相關訊息，並強化利害關係人之溝通。114年企業永續發展報告書目前彙編，預計115年第三季完成確信並揭露於公司網站及公開資訊觀測站                                                                                                                                      | 無重大差異                                |
| 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：<br>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：<br>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。

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

(七)氣候相關資訊執行情形

| 項目                                                     | 執行情形                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                        | 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。                                                                              |
| 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)。             | 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：本年度已進行 ISO14064-1 溫室氣體盤查與驗證，中期：進行科學基礎減量目標倡議(SBTi) 設定近期與長期的減碳目標，長期:邁向 2050 淨零排放目標。 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                | 3. 極端氣候造成生產之原物料、水、電等供應有中斷之虞，皆有安排 2 家以上供應商，進行節水與水車載運計畫，增設發電機及 UPS(不斷電系統) 避免影響出貨及營收，進而影響財務。                                             |
| 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。                     | 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。                                          |
| 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。   | 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。                                                         |
| 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。 | 6. 三廠缺電風險下，2023 年已增設發電機 1,500KW 完成，一/二廠生產機台配備 UPS(不斷電系統)，滿足調度使用。                                                                      |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                           | 7. 規劃 2026 實施。                                                                                                                        |



| 項目                                                                                                          | 執行情形                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 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。 | 8. 溫室氣體盤查活動：每年持續執行 ISO 14064-1：2018 年版查證。 |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計劃                                                                               | 詳 1-1 及 1-2                               |

#### 1-1 溫室氣體盤查及確信情形

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

| 範疇一     | 總排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註2) | 確信機構                              | 確信建議事項                                                                                                   |
|---------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 母公司     | 223.4463                      | 0.0005                               | TUV<br>台灣德國北德<br>技術監護顧問<br>股份有限公司 | 1.報告邊界應完整納入鑑別之排放源(如 FAB1 無使用 CF4, SF6, 天然氣等排放源)<br>2.量化方法說明，遺漏部分類別 3-4 之量化方法<br>3.基準年變更<br>4.減量方法宜以定性描述。 |
| 子公司     |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| ...(註1) |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| 合計      |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| 範疇二     | 總排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註2) | 確信機構                              |                                                                                                          |
| 母公司     | 16,697.3828                   | 0.0368                               | TUV<br>台灣德國北德<br>技術監護顧問<br>股份有限公司 | 無。                                                                                                       |
| 子公司     |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| ...(註1) |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| 合計      |                               |                                      |                                   |                                                                                                          |
| 範疇三     | 4,501.6361                    | 0.0099                               |                                   |                                                                                                          |

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)。

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體性行動計劃

一、減量策略：透過中央監控持續追蹤各系統能耗情形，進而調整參數或新增變頻器、汰換老舊設備，以達到省電功效。

##### 二、減量方案

1.1 廠 MAU02 汰舊換新。

2. 冰水增壓泵浦負載調配，原 2 廠冰機送 1 廠冰水泵 改由一台供應 1+2 廠。

3.1 廠空調箱加裝變頻。

4. 馬達汰舊換新及新增變頻器。

5. 20W LED 燈管汰換。

6.3 廠無塵室更換 34 台 FFU。

7.3 廠 PCW-5 系統冰水泵浦整併停用。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式相關規章：

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/tw/Investors/Governance>

另本公司相關公司治理運作情形，請參閱本公開說明書「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」。

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

| 職稱               | 姓名  | 到職日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 會計主管、財務主管暨公司治理主管 | 楊貽婷 | 109/03/17 | 113/03/06 | 職務調整    |
| 會計主管             | 余淑薇 | 110/05/17 | 113/04/29 | 職務調整    |
| 會計主管             | 范玉明 | 113/04/15 | 114/05/05 | 職務調整    |

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。

無。

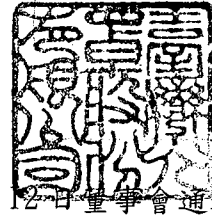
台灣光罩股份有限公司



負責人：陳正翔



台灣光罩股份有限公司  
民國 114 年度限制員工權利新股發行辦法



114 年 3 月 12 日董事會通過

114 年 5 月 28 日董事會通過第一次修訂

第一條 目的

本公司為吸引及留任經理人與特殊貢獻員工等關鍵人才，並激勵員工全力以赴達成公司營運目標，創造公司及股東之更高價值，依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會或由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工資格條件及得獲配股數

- （一）本獎勵計畫適用對象以限制員工權利新股給與日當日在職且達到一定績效表現之本公司及本公司從屬公司經理人與特殊貢獻員工等關鍵人才為限，資格為（1）對本公司或本公司從屬公司營運決策有重大影響者，或（2）對本公司或本公司從屬公司具特殊貢獻之關鍵人才。
- （二）具資格之員工得獲配股數將參酌公司營運成果，以及個人貢獻、職級、工作績效及其它適當參考因素訂定分配原則，由董事長核定提報董事會核准前，如獲配員工為經理人時，應經薪資報酬委員會同意，獲配員工為非經理人時，應經審計委員會同意。

第四條 預計發行總額

預計發行股數不超過普通股 5,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經股東會及主管機關核准後另提董事會決議之。

第五條 限制員工權利新股發行條件及股份權利內容受限情形：

- （一）預計發行價格：無償發行。（每股發行價格新台幣 0 元）
- （二）發行股份之種類：普通股。
- （三）既得條件：

員工自獲配限制員工權利新股後，須符合以下各項條件方可既得：

1. 於各既得期間屆滿日仍在職。
2. 各既得期間內未曾有違反任何與本公司或本公司從屬公司簽訂之合約及工作規則等情事。

3. 同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，各年度可既得股份比例為：  
發行後屆滿一年 50%；屆滿二年 25%；屆滿三年 25%。惟若員工已達成個人績效但因未同時達成公司營運目標，則前述原訂可既得股份比例延遲既得並累計至下一年度之可既得股份比例，屆滿三年時最多累計至 100%。
4. 個人績效指標：既得期間屆滿之最近一年度考核評等達 VG(Very Good)(含)以上。
5. 公司營運目標：

| 績效指標      | 權重   | 目標                     |
|-----------|------|------------------------|
| 每股盈餘(EPS) | 100% | 高於公司前三年平均值(虧損年度以 0 計算) |

(四) 員工未符既得條件或發生繼承時，或下列原因發生時，應依下列方式處理：

1. 員工未能符合本條第(三)項所定之既得條件時，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
2. 自願離職、資遣、解雇：  
尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
3. 留職停薪：  
尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響；惟各年度可既得之實際股份，除依本條第(三)項所定既得條件外，需再依員工於各既得日前一年之實際在職月數比例計算之。既得日當天若為留職停薪之狀態，則視為未達既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
4. 退休：  
員工退休後，完全符合以下要求者，尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響；若違反以下要求，尚未既得之限制員工權利新股視為未達既得條件，個別情況之豁免，由董事長核定：  
未從事任何與本公司或本公司從屬公司競爭之事項，包含但不限於：加入競爭公司、提供任何與本公司或本公司從屬公司競爭的服務、建立任何涉及提供本公司或本公司從屬公司相關製程或服務之公司或事業，或聘僱、誘導、或試圖誘使任何本公司或本公司從屬公司的員工從事與本公司或本公司從屬公司競爭的服務。  
退休員工各年度可既得之實際股份，依本條第(三)項所定之既得條件辦理，個人績效考核等第視為「VG」。
5. 一般死亡或因受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職：  
尚未既得之限制員工權利新股會視為立刻既得。若為死亡，則由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份；若為受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職，則仍由該員工領受其應既得之股份。
6. 調職：  
(1) 員工請調至從屬公司、關係企業或其他公司時，其尚未既得之限制員工權利新股應比照本項第 2 款「自願離職」之方式處理。

(2)經本公司或本公司從屬公司指派轉任從屬公司、關係企業或其他公司之員工，尚未既得之限制員工權利新股不受轉任之影響；惟仍需受本條第(三)項既得條件之限制，且既得日仍需繼續在所指派轉任本公司從屬公司、關係企業或其他公司服務，否則視為未符合既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。而其個人績效評核由本公司之董事長參考轉任之從屬公司、關係企業或其他公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。

- 7.員工向本公司以書面聲明自願放棄被授予之限制員工權利新股者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
- 8.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反任何與本公司或本公司從屬公司簽訂之合約及本公司或本公司從屬公司之工作規則等情事，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
- 9.員工終止或解除對本公司就限制員工權利新股信託/保管帳戶之代理授權，就尚未既得之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

(五) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

- 1.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託/保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- 2.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- 3.除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託/保管契約執行之。
- 4.員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。
- 5.既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付員工；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

(六) 其他約定事項：

限制員工權利新股交付信託/保管期間應由本公司全權代理員工與股票信託/保管機構進行(包括但不限於)信託/保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託/保管財產之交付、運用及處分指示。

## 第六條 簽約及保密

- (一) 獲配限制員工權利新股之員工，需簽署由本公司提供之「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關信託/保管程序。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (二) 任何經本辦法取得限制員工權利新股及相關權益之所有人，皆應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件；且應遵守相關保密規定，除

法令或主管機關要求外，不得探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關數量及內容，或將本案相關內容及個人權益告知他人。若有違反之情事，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

#### 第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國及員工所在國家法令規定辦理。

#### 第八條 其他重要事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並提報股東會決議通過後向主管機關申報生效後實行。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- (二) 本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。



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 112 年度及 111 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 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項  | 目                         | 頁次      |
|----|---------------------------|---------|
| 一、 | 封面                        | 1       |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3   |
| 三、 | 聲明書                       | 4       |
| 四、 | 會計師查核報告書                  | 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 ~ 81 |
|    | (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) 重大會計政策之彙總說明           | 18 ~ 33 |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 33      |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 33 ~ 65 |
|    | (七) 關係人交易                 | 65 ~ 67 |
|    | (八) 質押之資產                 | 67      |

| 項    | 目               | 頁  | 次    |
|------|-----------------|----|------|
| (九)  | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 68 |      |
| (十)  | 重大之災害損失         | 68 |      |
| (十一) | 重大之期後事項         | 68 |      |
| (十二) | 其他              | 68 | ~ 79 |
| (十三) | 附註揭露事項          | 79 | ~ 80 |
| (十四) | 部門資訊            | 80 | ~ 81 |

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 113 年 3 月 6 日

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23002830 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光罩集團民國 112 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，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣\$805,951 仟元及新台幣\$104,128 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，請詳合併財務報表附註四(二十九)；銷貨收入會計科目之說明，請詳合併財務報表附註六(二十二)，民國 112 年度營業收入金額為新台幣\$7,199,935 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 112 年度及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對光罩集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 年 3 月 6 日

台灣光華股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                      |         | 附註 | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |                |
|-------|----------------------|---------|----|-----------------|-----|-----------------|----------------|
|       |                      |         |    | 金 額             | %   | 金 額             | %              |
| 流動資產  |                      |         |    |                 |     |                 |                |
| 1100  | 現金及約當現金              | 六(一)    | \$ | 1,364,106       | 7   | \$              | 1,749,957 10   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 六(二)及八  |    | 1,626,536       | 8   | 1,584,598       | 9              |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動     | 六(三)及八  |    | 259,885         | 1   | 160,465         | 1              |
| 1140  | 合約資產—流動              | 六(二十二)  |    | 105,263         | -   | 140,231         | 1              |
| 1150  | 應收票據淨額               | 六(四)    |    | 6,049           | -   | 1,361           | -              |
| 1170  | 應收帳款淨額               | 六(四)    |    | 1,478,806       | 7   | 1,501,012       | 8              |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額           | 六(四)及七  |    | 26              | -   | 2,346           | -              |
| 1200  | 其他應收款                |         |    | 29,003          | -   | 13,751          | -              |
| 1210  | 其他應收款—關係人            | 七       |    | 407             | -   | -               | -              |
| 1220  | 本期所得稅資產              |         |    | 1,830           | -   | 42,652          | -              |
| 130X  | 存貨                   | 六(五)    |    | 701,823         | 3   | 382,530         | 2              |
| 1410  | 預付款項                 |         |    | 326,387         | 2   | 280,245         | 2              |
| 1470  | 其他流動資產               |         |    | 10,774          | -   | 44,734          | -              |
| 11XX  | 流動資產合計               |         |    | 5,910,895       | 28  | 5,903,882       | 33             |
| 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  |    | 2,896,178       | 14  | 2,896,557       | 16             |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動    | 六(三)及八  |    | 660,157         | 3   | 507,602         | 3              |
| 1550  | 採用權益法之投資             | 六(六)及七  |    | 67,506          | -   | 124,565         | 1              |
| 1600  | 不動產、廠房及設備            | 六(七)及八  |    | 9,405,807       | 45  | 5,883,661       | 33             |
| 1755  | 使用權資產                | 六(八)    |    | 554,630         | 3   | 550,611         | 3              |
| 1760  | 投資性不動產淨額             | 六(十)及八  |    | 170,500         | 1   | 170,346         | 1              |
| 1780  | 無形資產                 | 六(十一)及八 |    | 721,410         | 3   | 497,180         | 3              |
| 1840  | 遞延所得稅資產              | 六(二十九)  |    | 22,337          | -   | 9,365           | -              |
| 1900  | 其他非流動資產              | 六(十二)   |    | 514,639         | 3   | 1,349,137       | 7              |
| 15XX  | 非流動資產合計              |         |    | 15,013,164      | 72  | 11,989,024      | 67             |
| 1XXX  | 資產總計                 |         | \$ | 20,924,059      | 100 | \$              | 17,892,906 100 |

(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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

|             |                     |         | 112 年 12 月 31 日 |       | 111 年 12 月 31 日 |        |
|-------------|---------------------|---------|-----------------|-------|-----------------|--------|
| 負債及權益       |                     | 附註      | 金 額             | %     | 金 額             | %      |
| 流動負債        |                     |         |                 |       |                 |        |
| 2100        | 短期借款                | 六(十三)   | \$ 5,429,370    | 26    | \$ 4,624,525    | 26     |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)    | 9,383           | -     | 5,697           | -      |
| 2130        | 合約負債—流動             | 六(二十二)  | 174,538         | 1     | 232,778         | 1      |
| 2150        | 應付票據                |         | 66              | -     | 81              | -      |
| 2170        | 應付帳款                |         | 463,892         | 2     | 417,175         | 2      |
| 2180        | 應付帳款—關係人            | 七       | -               | -     | 284             | -      |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十四)   | 1,205,153       | 6     | 837,213         | 5      |
| 2220        | 其他應付款項—關係人          | 七       | 304             | -     | -               | -      |
| 2230        | 本期所得稅負債             |         | 15,379          | -     | 178,854         | 1      |
| 2250        | 負債準備—流動             |         | 4,513           | -     | -               | -      |
| 2280        | 租賃負債—流動             |         | 47,439          | -     | 32,571          | -      |
| 2320        | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十六)   | 1,216,216       | 6     | 611,473         | 4      |
| 2399        | 其他流動負債—其他           |         | 57,651          | -     | 39,114          | -      |
| 21XX        | 流動負債合計              |         | 8,623,904       | 41    | 6,979,765       | 39     |
| 非流動負債       |                     |         |                 |       |                 |        |
| 2530        | 應付公司債               | 六(十五)   | 3,424,600       | 16    | 2,609,044       | 14     |
| 2540        | 長期借款                | 六(十六)   | 3,126,340       | 15    | 3,167,974       | 18     |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十九)  | 127,215         | 1     | 121,124         | 1      |
| 2580        | 租賃負債—非流動            |         | 519,754         | 3     | 527,098         | 3      |
| 2640        | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十七)   | 10,648          | -     | 16,512          | -      |
| 2645        | 存入保證金               |         | 42,282          | -     | 34,754          | -      |
| 2670        | 其他非流動負債—其他          |         | -               | -     | 2,428           | -      |
| 25XX        | 非流動負債合計             |         | 7,250,839       | 35    | 6,478,934       | 36     |
| 2XXX        | 負債總計                |         | 15,874,743      | 76    | 13,458,699      | 75     |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |         |                 |       |                 |        |
| 股本          |                     | 六(十八)   |                 |       |                 |        |
| 3110        | 普通股股本               |         | 2,564,465       | 12    | 2,564,465       | 14     |
| 資本公積        |                     | 六(十九)   |                 |       |                 |        |
| 3200        | 資本公積                |         | 1,439,959       | 7     | 1,251,681       | 8      |
| 保留盈餘        |                     | 六(二十)   |                 |       |                 |        |
| 3310        | 法定盈餘公積              |         | 827,460         | 4     | 769,952         | 4      |
| 3350        | 未分配盈餘               |         | 1,464,101       | 7     | 1,729,293       | 10     |
| 其他權益        |                     | 六(二十一)  |                 |       |                 |        |
| 3400        | 其他權益                |         | 1,641           | -     | 10,508          | -      |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十八)及八 | ( 1,174,484 )   | ( 6 ) | ( 1,778,979 )   | ( 10 ) |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計       |         | 5,123,142       | 24    | 4,546,920       | 26     |
| 36XX        | 非控制權益               |         | ( 73,826 )      | -     | ( 112,713 )     | ( 1 )  |
| 3XXX        | 權益總計                |         | 5,049,316       | 24    | 4,434,207       | 25     |
| 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             |         | \$ 20,924,059   | 100   | \$ 17,892,906   | 100    |

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112年及111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                | 112 年 度            | 111 年 度            |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                               |                   | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                     | 六(二十二)及七          | \$ 7,199,935 100   | \$ 7,741,118 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(五)及七            | ( 5,363,566) ( 75) | ( 5,642,493) ( 73) |
| 5900 營業毛利                     |                   | 1,836,369 25       | 2,098,625 27       |
| 營業費用                          | 六(二十七)<br>(二十八)及七 |                    |                    |
| 6100 推銷費用                     |                   | ( 271,119) ( 4)    | ( 209,947) ( 3)    |
| 6200 管理費用                     |                   | ( 459,028) ( 6)    | ( 375,754) ( 5)    |
| 6300 研究發展費用                   |                   | ( 348,136) ( 5)    | ( 254,090) ( 3)    |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)             | ( 9,455) -         | ( 10,558) -        |
| 6000 營業費用合計                   |                   | ( 1,087,738) ( 15) | ( 850,349) ( 11)   |
| 6900 營業利益                     |                   | 748,631 10         | 1,248,276 16       |
| 營業外收入及支出                      |                   |                    |                    |
| 7100 利息收入                     | 六(二十三)            | 40,742 -           | 25,271 -           |
| 7010 其他收入                     | 六(二十四)及七          | 133,843 2          | 258,255 4          |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十五)            | ( 98,389) ( 1)     | ( 619,247) ( 8)    |
| 7050 財務成本                     | 六(二十六)            | ( 293,238) ( 4)    | ( 177,546) ( 2)    |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(六)              | ( 85,789) ( 1)     | ( 61,296) ( 1)     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                   | ( 302,831) ( 4)    | ( 574,563) ( 7)    |
| 7900 稅前淨利                     |                   | 445,800 6          | 673,713 9          |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十九)            | ( 281,516) ( 4)    | ( 228,081) ( 3)    |
| 8200 本期淨利                     |                   | \$ 164,284 2       | \$ 445,632 6       |

(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112年及111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     | 112 年 度         | 111 年 度         |
|----------------------|--------|-----------------|-----------------|
|                      |        | 金 額 %           | 金 額 %           |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>    |        |                 |                 |
| <b>不重分類至損益之項目</b>    |        |                 |                 |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數     | 六(十七)  | (\$ 1,145) -    | (\$ 2,656) -    |
| 8310 不重分類至損益之項目總額    |        | ( 1,145) -      | ( 2,656) -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b> |        |                 |                 |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之   | 六(二十一) |                 |                 |
| 兌換差額                 |        | ( 8,867) -      | 6,476 -         |
| 8360 後續可能重分類至損益之項    |        |                 |                 |
| 目總額                  |        | ( 8,867) -      | 6,476 -         |
| 8300 其他綜合損益(淨額)      |        | (\$ 10,012) -   | \$ 3,820 -      |
| 8500 本期綜合損益總額        |        | \$ 154,272 2    | \$ 449,452 6    |
| 淨利歸屬於：               |        |                 |                 |
| 8610 母公司業主           |        | \$ 366,126 5    | \$ 703,519 9    |
| 8620 非控制權益           |        | ( 201,842) ( 3) | ( 257,887) ( 3) |
| 合計                   |        | \$ 164,284 2    | \$ 445,632 6    |
| 綜合損益總額歸屬於：           |        |                 |                 |
| 8710 母公司業主           |        | \$ 356,114 5    | \$ 707,339 9    |
| 8720 非控制權益           |        | ( 201,842) ( 3) | ( 257,887) ( 3) |
| 合計                   |        | \$ 154,272 2    | \$ 449,452 6    |
| <b>基本每股盈餘</b>        |        |                 |                 |
| 9750 本期淨利            | 六(三十)  | \$ 1.75         | \$ 3.37         |
| <b>稀釋每股盈餘</b>        |        |                 |                 |
| 9850 本期淨利            | 六(三十)  | \$ 1.65         | \$ 3.12         |

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



| 歸屬                  | 於本公司         | 盈餘           | 其他業權主之權益          |                         |           |              |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 附註                  | 普通股本及公積金     | 法定盈餘未分配盈餘    | 國外營運機構換算差額之兌換外幣價值 | 透過其他綜合損益按公允值衡量之金融資產重估增值 | 庫藏股票總計    | 權益總額         |              |              |
| 111年度               |              |              |                   |                         |           |              |              |              |
| 111年1月1日餘額          | \$ 2,556,735 | \$ 1,315,828 | \$ 656,037        | \$ 1,470,151            | \$ 6,698  | ( \$ ) 2,666 | \$ 5,061,360 | \$ 4,873,851 |
| 本期淨利                | -            | -            | -                 | 703,519                 | -         | -            | 703,519      | 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      | 449,452      |
| 110年度盈餘分派及指撥        | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | -            | -            |
| 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       |
| 資本公稱發放現金            | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | -            | -            |
| 發放子公司股利調整資本公積       | -            | ( 241,189 )  | -                 | -                       | -         | -            | ( 241,189 )  | ( 241,189 )  |
| 認列對子公司所有權益變動數       | -            | 73,463       | -                 | -                       | -         | -            | 73,463       | 73,463       |
| 採用權益法認可之關聯企業及合資之變動數 | -            | 10,169       | -                 | ( 86,617 )              | -         | -            | ( 76,448 )   | ( 76,448 )   |
| 股份基礎給付交易            | -            | 21,107       | -                 | -                       | -         | -            | 21,107       | 151,320      |
| 庫藏股買回               | -            | 16,831       | -                 | -                       | -         | -            | 16,831       | 19,061       |
| 子公司捐贈庫藏股            | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | ( 842,536 )  | ( 842,536 )  |
| 子公司現金增資非控制性權益投入數    | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | 4,980        | 4,980        |
| 111年12月31日餘額        | \$ 2,564,465 | \$ 1,251,681 | \$ 769,952        | \$ 1,729,293            | \$ 13,174 | ( \$ ) 2,666 | \$ 4,546,920 | \$ 4,434,207 |
| 112年度               |              |              |                   |                         |           |              |              |              |
| 112年1月1日餘額          | \$ 2,564,465 | \$ 1,251,681 | \$ 769,952        | \$ 1,729,293            | \$ 13,174 | ( \$ ) 2,666 | \$ 4,546,920 | \$ 4,434,207 |
| 本期淨利                | -            | -            | -                 | 366,126                 | -         | -            | 366,126      | 164,284      |
| 本期其他綜合損益            | -            | -            | -                 | ( 1,145 )               | ( 8,867 ) | -            | ( 10,012 )   | ( 10,012 )   |
| 本期綜合損益總額            | -            | -            | -                 | 364,981                 | ( 8,867 ) | -            | 356,114      | 154,272      |
| 111年度盈餘分派及指撥        | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | -            | -            |
| 提列法定盈餘公積            | -            | -            | 57,508            | ( 57,508 )              | -         | -            | -            | -            |
| 現金股利                | -            | -            | -                 | ( 572,665 )             | -         | -            | ( 572,665 )  | ( 572,665 )  |
| 資本公稱發放現金            | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | -            | -            |
| 發放予子公司股利調整資本公積      | -            | ( 49,797 )   | -                 | -                       | -         | -            | ( 49,797 )   | ( 49,797 )   |
| 認列對子公司所有權益變動數       | -            | 90,829       | -                 | -                       | -         | -            | 90,829       | 90,829       |
| 採用權益法認可之關聯企業及合資之變動數 | -            | 133,604      | -                 | -                       | -         | -            | 133,604      | 74,733       |
| 子公司捐贈庫藏股            | -            | 13,793       | -                 | -                       | -         | -            | 13,793       | 13,793       |
| 庫藏股轉讓員工             | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | 12,807       | 12,807       |
| 支付股東途期末領股利          | -            | ( 151 )      | -                 | -                       | -         | -            | 591,688      | 591,688      |
| 合併個體變動之非控制性權益增加     | -            | -            | -                 | -                       | -         | -            | ( 151 )      | ( 151 )      |
| 112年12月31日餘額        | \$ 2,564,465 | \$ 1,439,959 | \$ 827,460        | \$ 1,464,101            | \$ 4,307  | ( \$ ) 2,666 | \$ 5,123,142 | \$ 5,049,316 |

董事長：陳正翔

經理人：陳立惇

14

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                     | 附註     | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |        |                              |                              |
| 本期稅前淨利              |        | \$ 445,800                   | \$ 673,713                   |
| 調整項目                |        |                              |                              |
| 收益費損項目              |        |                              |                              |
| 折舊費用                | 六(二十七) | 933,404                      | 568,193                      |
| 攤提費用                | 六(二十七) | 52,495                       | 45,391                       |
| 預期信用減損損失            | 十二(二)  | 9,455                        | 10,558                       |
| 利息收入                | 六(二十三) | ( 40,742 )                   | ( 25,271 )                   |
| 利息費用                | 六(二十六) | 293,238                      | 177,546                      |
| 子公司捐贈庫藏股            | 七      | 12,807                       | 4,980                        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | 六(二十五) | 221,510                      | 801,122                      |
| 處分投資利益              | 六(二十五) | ( 101,102 )                  | ( 123,552 )                  |
| 股利收入                | 六(二十四) | ( 94,064 )                   | ( 194,598 )                  |
| 股份基礎給付酬勞成本          | 六(十八)  | -                            | 19,061                       |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額   | 六(六)   | 85,789                       | 61,296                       |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 六(二十五) | ( 688 )                      | ( 5,024 )                    |
| 處分無形資產利益            | 六(二十五) | ( 25,499 )                   | -                            |
| 不動產、廠房及設備轉列費用       |        | 78                           | 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  |        | ( 175,131 )                  | ( 115,356 )                  |
| 合約資產                |        | 34,968                       | 15,532                       |
| 應收票據                |        | ( 4,604 )                    | ( 1,298 )                    |
| 應收帳款                |        | 28,959                       | ( 247,822 )                  |
| 應收帳款-關係人            |        | 2,320                        | 14,466                       |
| 其他應收款               |        | ( 16,753 )                   | 55,246                       |
| 其他應收款-關係人           |        | ( 407 )                      | -                            |
| 存貨                  |        | ( 250,767 )                  | 21,187                       |
| 預付款項                |        | ( 40,501 )                   | ( 158,379 )                  |
| 其他流動資產              |        | 35,911                       | ( 14,837 )                   |
| 其他非流動資產             |        | 29,108                       | 671                          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |        |                              |                              |
| 合約負債                |        | ( 67,726 )                   | 53,463                       |
| 應付票據                |        | ( 79,735 )                   | 15                           |
| 應付帳款                |        | 27,826                       | ( 60,057 )                   |
| 應付帳款-關係人            |        | ( 284 )                      | 284                          |
| 其他應付款               |        | 49,752                       | 144,840                      |
| 其他應付款-關係人           |        | 304                          | -                            |
| 負債準備                |        | -                            | ( 10,964 )                   |
| 其他流動負債              |        | 17,970                       | ( 167 )                      |
| 淨確定福利負債             |        | ( 7,012 )                    | 4,169                        |
| 其他非流動負債             |        | ( 7,228 )                    | ( 98,218 )                   |
| 營運產生之現金流入           |        | 1,369,451                    | 1,617,376                    |
| 收取之股利               |        | 110,914                      | 194,598                      |
| 收取之利息               |        | 42,243                       | 25,271                       |
| 支付之利息               |        | ( 260,590 )                  | ( 177,546 )                  |
| 支付所得稅               |        | ( 444,991 )                  | ( 246,930 )                  |
| 營業活動之淨現金流入          |        | 817,027                      | 1,412,769                    |

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                   | 附註     | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>  |        |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   |        | (\$ 672,781 )                | (\$ 610,686 )                |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |        | 416,418                      | 20,882                       |
| 合併個體變動之現金流出數      | 六(三十一) | ( 78,027 )                   | -                            |
| 取得採權益法之投資價款       |        | ( 15,000 )                   | -                            |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(三十二) | ( 3,179,581 )                | ( 2,911,204 )                |
| 處分不動產、廠房及設備       |        | 8,695                        | 6,020                        |
| 取得無形資產            | 六(十一)  | ( 36,975 )                   | ( 45,767 )                   |
| 處分無形資產            |        | 27,043                       | -                            |
| 存出保證金增加           |        | ( 35,869 )                   | ( 36,932 )                   |
| 投資活動之淨現金流出        |        | ( 3,566,077 )                | ( 3,577,687 )                |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |        |                              |                              |
| 舉借短期借款            | 六(三十三) | 7,613,689                    | 16,200,182                   |
| 償還短期借款            | 六(三十三) | ( 6,907,998 )                | ( 15,952,423 )               |
| 舉借長期借款            | 六(三十三) | 1,593,546                    | 4,569,424                    |
| 償還長期借款            | 六(三十三) | ( 1,061,577 )                | ( 3,512,177 )                |
| 發行普通公司債           | 六(三十三) | 797,338                      | 997,095                      |
| 庫藏股轉讓員工           |        | 591,688                      | -                            |
| 庫藏股買回成本           |        | -                            | ( 842,536 )                  |
| 租賃本金償還            | 六(三十三) | ( 51,816 )                   | ( 55,556 )                   |
| 存入保證金增加           | 六(三十三) | 7,528                        | 27,846                       |
| 發放現金股利(含資本公積分配現金) |        | ( 531,633 )                  | ( 408,915 )                  |
| 子公司現金增資非控制權益投入數   |        | 299,600                      | 200,240                      |
| 支付逾期未領取股利         |        | ( 151 )                      | -                            |
| 籌資活動之淨現金流入        |        | 2,350,214                    | 1,223,180                    |
| 匯率變動影響數           |        | 12,985                       | 9,876                        |
| 本期現金及約當現金減少數      |        | ( 385,851 )                  | ( 931,862 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額       |        | 1,749,957                    | 2,681,819                    |
| 期末現金及約當現金餘額       | 六(一)   | \$ 1,364,106                 | \$ 1,749,957                 |

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





台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 6 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>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「會計估計值之定義」                | 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          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 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          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>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21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114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、重大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值，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<br>名 稱                   | 子公司<br>名 稱                                 | 業務性質                         | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|----|
|                               |                                            |                              | 112年12月31日 | 111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           | 75.32      | 91.53      |    |
| 台灣光罩(股)公司                     | One Test Systems                           | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 100        | -          | 註3 |
| 台灣光罩(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                  | 電子零組件及能源技術服務業                | 20.00      | -          | 註1 |
| 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           | 0.19       | 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      | 47.19      | 註4 |
| 友縛投資(股)公司                     | Xsense Technology Corporation              | 投資公司                         | 100        | 100        | 註5 |
| 友縛投資(股)公司                     | 艾格生科技(股)公司                                 | 貴金屬鍍膜                        | 53.00      | 53.00      | 註5 |
| Xsense Technology Corporation | 艾格生科技(股)公司                                 | 貴金屬鍍膜                        | -          | -          | 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      |    |
| 友縛投資(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                  | 電子零組件及能源技術服務業                | 38.89      | -          | 註1 |
| 友縛投資(股)公司                     | 閃點半導體(股)公司                                 | 記憶體產品零售及批發                   | 53.33      | -          | 註2 |

| 投資公司<br>名 稱                 | 子公司<br>名 稱                  | 業務性質                        | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------|----|
|                             |                             |                             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |    |
| 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        | 註7 |
| 群豐科技(股)公司                   | 新旭有限公司                      | 投資公司                        | 100        | 100        |    |
| 百樂電池(股)公司                   | 群成能源(股)公司                   | 電子零組件及能源技術服務業               | 100        | -          | 註7 |
| 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      |    |
| 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                   | iPro Vision Inc.            | 醫療器材零售及批發                   | 52.03      | 52.03      | 註6 |
| Innova Vision (B.V.I.) Inc. | iPro Vision Inc.            | 醫療器材零售及批發                   | 47.97      | 47.97      | 註6 |

註 1：本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 112 年 3 月投資百樂電池(股)公司，持股比例為 58.33%，百樂電池(股)公司於民國 112 年 11 月辦理現金增資發行新股，友縛投資(股)公司未依持股比例應募，改由本公司參與現金增資，截至 112 年 12 月本公司及本公司

之子公司-友縛投資(股)公司分別持股比例為 20%及 38.89%。

註 2：本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 112 年 3 月投資閃點半導體(股)公司，持股比例為 53.33%。

註 3：本公司之子公司-群豐科技(股)公司於民國 112 年 5 月投資 One Test Systems，持股比例為 100%；另於民國 112 年 8 月進行集團組織重組，改由本公司直接持有 One Test Systems，持股比例仍為 100%。

註 4：本公司之子公司-友縛投資(股)公司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 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 112 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 6：原名為 Innova Vision Kabushiki Kaisha，於民國 112 年 2 月 17 日更名為 iPro Vision Inc.。

註 7：本公司之子公司-群豐科技(股)公司原持有群成能源(股)公司 100%股權，於民國 112 年 12 月進行集團組織重組，改由百樂電池(股)公司直接持有群成能源(股)公司，持股比例仍為 100%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為(\$73,826)及(\$112,713)。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<br>名 稱            | 主要營<br>業場所 | 非控制權益        |           |              |           | 說明 |
|-----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|----|
|                       |            | 112年12月31日   |           | 111年12月31日   |           |    |
|                       |            | 金額           | 持股<br>百分比 | 金額           | 持股<br>百分比 |    |
| 群豐科技<br>(股)公司<br>及子公司 | 台灣         | (\$ 248,253) | 52.81%    | (\$ 100,582) | 52.81%    |    |

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 |              |
|-------|----------------|--------------|
|       | 112年12月31日     | 111年12月31日   |
| 流動資產  | \$ 248,931     | \$ 339,417   |
| 非流動資產 | 501,076        | 579,075      |
| 流動負債  | ( 857,464)     | ( 679,551)   |
| 非流動負債 | ( 362,617)     | ( 429,397)   |
| 淨資產總額 | (\$ 470,074)   | (\$ 190,456) |

綜合損益表

|              | 群豐科技(股)公司及其子公司 |              |
|--------------|----------------|--------------|
|              | 112年度          | 111年度        |
| 收入           | \$ 536,868     | \$ 708,792   |
| 稅前淨損         | ( 274,029)     | ( 295,477)   |
| 所得稅利益        | 15             | -            |
| 繼續營業單位本期淨損   | ( 274,014)     | ( 295,477)   |
| 停業單位損失       | -              | -            |
| 本期淨損         | ( 274,014)     | ( 295,477)   |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -              | -            |
| 本期綜合損益總額     | (\$ 274,014)   | (\$ 295,477) |

現金流量表

|              | 群豐科技(股)公司及其子公司 |              |
|--------------|----------------|--------------|
|              | 112年度          | 111年度        |
| 營業活動之淨現金流出   | (\$ 129,331)   | (\$ 236,453) |
| 投資活動之淨現金流出   | 28,644         | ( 106,726)   |
| 籌資活動之淨現金流入   | 140,091        | 327,492      |
| 本期現金及約當現金增加數 | 39,404         | ( 15,687)    |
| 期初現金及約當現金餘額  | 18,461         | 34,148       |
| 期末現金及約當現金餘額  | \$ 57,865      | \$ 18,461    |

(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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 5 年～60 年  |
| 機器設備  | 2 年～14 年  |
| 辦公設備  | 2 年～ 7 年  |
| 運輸設備  | 3 年～ 7 年  |
| 租賃改良  | 2 年～10 年  |
| 模具設備  | 2 年       |
| 其他設備  | 2 年～ 12 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為入帳基礎，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、短期款項及其他長、短期借款。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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。

## (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工具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。權益工具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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。

## (二十九) 收入認列

### 1. 勞務收入

本集團主要提供光罩製造及積體電路封裝服務，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光罩製造及封裝服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

隨提供之光罩製造及封裝服務，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，本集團之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行權利，其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。光罩製造及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。

### 2. 商品銷售

(1) 本集團製造及銷售半導體相關之積體電路產品、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。

## (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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

#### 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。本集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$701,823。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金      | \$ 629              | \$ 612              |
| 支票存款及活期存款 | 1,332,772           | 1,012,305           |
| 定期存款      | 30,705              | 737,040             |
| 合計        | <u>\$ 1,364,106</u> | <u>\$ 1,749,957</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                 | 112年12月31日          | 111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            | \$ 1,351,033        | \$ 1,254,041        |
| 受益憑證               | 500                 | 500                 |
|                    | 1,351,533           | 1,254,541           |
| 評價調整               | 275,003             | 330,057             |
|                    | <u>\$ 1,626,536</u> | <u>\$ 1,584,598</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        | <u>\$ 9,383</u>     | <u>\$ 5,697</u>     |
| 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            | \$ 2,689,504        | \$ 2,596,725        |
| 非上市櫃公司股票           | 129,949             | 115,338             |
| 私募基金               | 75,000              | 20,000              |
|                    | 2,894,453           | 2,732,063           |
| 評價調整               | 1,725               | 164,494             |
|                    | <u>\$ 2,896,178</u> | <u>\$ 2,896,557</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：

|                       | 112年度               | 111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               | (\$ 115,526)        | (\$ 654,638)        |
| 可轉換公司債贖/賣回權           | ( 3,686)            | ( 10,697)           |
| 非上市櫃公司股票              | ( 1,196)            | ( 12,236)           |
|                       | <u>(\$ 120,408)</u> | <u>(\$ 677,571)</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及負債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    | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：  |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 156,629        | \$ 102,500        |
| 定期存款   | 103,256           | 57,965            |
|        | <u>\$ 259,885</u> | <u>\$ 160,465</u> |
| 非流動項目： |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 377,550        | \$ 22,383         |
| 定期存款   | 282,607           | 485,219           |
| 合計     | <u>\$ 660,157</u> | <u>\$ 507,602</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：

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 8,570</u> | <u>\$ 9,052</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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$920,042 及\$668,067。

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

|          | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據     | <u>\$ 6,049</u>     | <u>\$ 1,361</u>     |
| 應收帳款     | \$ 1,508,229        | \$ 1,521,609        |
| 應收帳款-關係人 | 26                  | 2,346               |
|          | 1,508,255           | 1,523,955           |
| 減：備抵損失   | ( 29,423)           | ( 20,597)           |
|          | <u>\$ 1,478,832</u> | <u>\$ 1,503,358</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日          |                 | 111年12月31日          |                 |
|---------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|         | 應收帳款                | 應收票據            | 應收帳款                | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 1,226,407        | \$ 6,049        | \$ 1,188,466        | \$ 1,361        |
| 30天內    | 171,778             | -               | 224,106             | -               |
| 31-90天  | 78,432              | -               | 85,210              | -               |
| 91-180天 | 11,385              | -               | 14,582              | -               |
| 181天以上  | 20,253              | -               | 11,591              | -               |
|         | <u>\$ 1,508,255</u> | <u>\$ 6,049</u> | <u>\$ 1,523,955</u> | <u>\$ 1,361</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,280,623。
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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,478,832 及\$1,503,358。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| 112年12月31日 |                   |                     |                   |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 293,091        | (\$ 45,647)         | \$ 247,444        |
| 在製品        | 169,281           | ( 13,839)           | 155,442           |
| 製成品        | 216,092           | ( 36,811)           | 179,281           |
| 商品         | 127,487           | ( 7,831)            | 119,656           |
| 合計         | <u>\$ 805,951</u> | <u>(\$ 104,128)</u> | <u>\$ 701,823</u> |

| 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> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 112年度               | 111年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 5,466,608        | \$ 5,609,401        |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | ( 68,059)           | 26,310              |
| 存貨報廢損失          | 6,327               | 11,169              |
| 出售下腳收入          | ( 41,310)           | ( 4,387)            |
|                 | <u>\$ 5,363,566</u> | <u>\$ 5,642,493</u> |

本集團民國 112 年度因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售及報廢，導致存貨淨變現價值回升而認列為營業成本減少。

(六) 採用權益法之投資

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日        |
|-----------|------------------|-------------------|
| 關聯企業：     |                  |                   |
| 昱厚生技(股)公司 | \$ 41,425        | \$ 40,485         |
| 威達高科(股)公司 | 26,081           | 84,080            |
|           | <u>\$ 67,506</u> | <u>\$ 124,565</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>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 85,789)  | (\$ 61,296)  |

本集團於民國 112 年及 111 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 29.54%及 28.20%與 30.73%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<br>(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<br>及待驗設備       | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 112年1月1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> |
| 112年       |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 1月1日       | \$ 1,800,745        | \$ 3,141,494        | \$ 31,052        | \$ 2,910        | \$ 17,681        | \$ 351,766        | \$ 538,013          | \$ 5,883,661        |
| 增添-成本      | 164,896             | 2,875,949           | 20,613           | 2,755           | 23,023           | 227,653           | 1,122,191           | 4,437,080           |
| 處分-成本      | -                   | ( 43,409)           | ( 458)           | -               | -                | ( 126,117)        | -                   | ( 169,984)          |
| 處分-累折      | -                   | 35,994              | 458              | -               | -                | 125,525           | -                   | 161,977             |
| 折舊費用       | ( 188,074)          | ( 567,664)          | ( 15,756)        | ( 1,282)        | ( 7,628)         | ( 94,179)         | -                   | ( 874,583)          |
| 重分類        | 128,666             | 251,561             | 548              | -               | 1,585            | 39,212            | ( 497,328)          | ( 75,756)           |
| 合併個體增加     |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 轉入數        | 35,052              | 5,423               | 1,954            | 550             | -                | 422               | -                   | 43,401              |
| 淨兌換差額-成本   | -                   | 13                  | 3                | 5               | -                | 3                 | -                   | 24                  |
| 淨兌換差額-累折   | -                   | ( 7)                | ( 2)             | ( 4)            | -                | -                 | -                   | ( 13)               |
| 12月31日     | <u>\$ 1,941,285</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,405,807</u> |
| 112年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,879,772        | \$ 8,379,360        | \$ 89,028        | \$ 11,826       | \$ 337,978       | \$ 764,529        | \$ 1,162,876        | \$ 13,625,369       |
| 累計折舊       | ( 938,487)          | ( 2,680,006)        | ( 50,616)        | ( 6,892)        | ( 303,317)       | ( 240,244)        | -                   | ( 4,219,562)        |
|            | <u>\$ 1,941,285</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,405,807</u> |

|            | 房屋及建築<br>(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<br>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> |

1. 本集團民國 112 年及 111 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：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 481,191        | \$ 507,948        |
| 房屋及建築     | 18,226            | 1,018             |
| 運輸設備(公務車) | 15,407            | 16,241            |
| 其他設備      | 39,806            | 25,404            |
|           | <u>\$ 554,630</u> | <u>\$ 550,611</u> |
|           | 112年度             | 111年度             |
|           | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地        | \$ 25,710         | \$ 25,727         |
| 房屋及建築     | 14,125            | 11,781            |
| 運輸設備(公務車) | 12,043            | 9,640             |
| 其他設備      | 3,583             | 1,854             |
|           | <u>\$ 55,461</u>  | <u>\$ 49,002</u>  |

4. 民國 112 年及 111 年度使用權資產之增加分別為\$52,886 及\$16,769。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度    | 111年度    |
|------------------|----------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |          |          |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 7,345 | \$ 7,012 |
| 屬短期租賃合約之費用       | 6,534    | 6,283    |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 4,491    | 2,785    |

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$70,186 及\$71,636。

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 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$20,580 及 \$19,276 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：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 112年 | \$ -             | \$ 14,476        |
| 113年 | 16,674           | 786              |
|      | <u>\$ 16,674</u> | <u>\$ 15,262</u> |

(十) 投資性不動產

|             | 房屋及建築             |
|-------------|-------------------|
| 112年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 185,942        |
| 累計折舊        | ( 15,596)         |
|             | <u>\$ 170,346</u> |
| <u>112年</u> |                   |
| 1月1日        | \$ 170,346        |
| 本期移轉-成本     | 6,234             |
| 本期移轉-累計折舊   | ( 2,720)          |
| 折舊費用        | ( 3,360)          |
| 12月31日      | <u>\$ 170,500</u> |
| 112年12月31日  |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( 21,676)         |
|             | <u>\$ 170,500</u> |
|             | 房屋及建築             |
| 111年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 185,942        |
| 累計折舊        | ( 12,328)         |
|             | <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          | \$ 185,942        |
| 累計折舊        | ( 15,596)         |
|             | <u>\$ 170,346</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | 112年度     | 111年度     |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 19,224 | \$ 16,436 |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | \$ 3,436  | \$ 2,641  |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$160,853 及\$165,392，係採用收益法評價，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日 |
|----------|-------------|------------|
| 折現率      | 3.75%~5.56% | 7.09%      |
| 年租金(淨收入) | \$ 19,092   | \$ 11,285  |
| 年數       | 45~50       | 45~50      |

3. 民國 112 年及 111 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資性不動產有提供擔保之情形，請詳附註八。

(十一) 無形資產

|         | 112年              |                  |                 |                   |                   |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|         | 商標及<br>特許權        | 電腦軟體             | 專利權             | 商譽                | 合計                |
| 1月1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> |
| 1月1日    | \$ 224,609        | \$ 49,901        | \$ 1,896        | \$ 220,774        | \$ 497,180        |
| 合併轉入數   | -                 | -                | -               | 241,294           | 241,294           |
| 增添—成本   | -                 | 36,321           | 654             | -                 | 36,975            |
| 處分—成本   | -                 | -                | ( 1,544)        | -                 | ( 1,544)          |
| 重分類     | 5,387             | ( 6,830)         | 1,443           | -                 | -                 |
| 攤銷費用    | ( 28,464)         | ( 23,525)        | ( 506)          | -                 | ( 52,495)         |
| 12月31日  | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 1,943</u> | <u>\$ 462,068</u> | <u>\$ 721,410</u> |
| 12月31日  |                   |                  |                 |                   |                   |
| 成本      | \$ 280,614        | \$ 139,950       | \$ 6,165        | \$ 462,068        | \$ 888,797        |
| 累計攤銷及減損 | ( 79,082)         | ( 84,083)        | ( 4,222)        | -                 | ( 167,387)        |
|         | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 1,943</u> | <u>\$ 462,068</u> | <u>\$ 721,410</u> |

| 111年          |                   |                  |                 |                   |                   |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|               | 商標及<br>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<br>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> |

本集團於民國 112 年度因企業合併交易使商譽增加\$241,294，企業合併交易內容請詳附註六(三十一)。

(十二) 其他非流動資產

|       | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|-------|-------------------|---------------------|
| 預付設備款 | \$ 422,444        | \$ 1,293,001        |
| 存出保證金 | 90,526            | 52,758              |
| 其他    | 1,669             | 3,378               |
| 合計    | <u>\$ 514,639</u> | <u>\$ 1,349,137</u> |

(十三) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日          | 利率區間        | 擔保品                        |
|------|---------------------|-------------|----------------------------|
| 銀行借款 |                     |             |                            |
| 信用借款 | \$ 1,657,862        | 0.88%~4.01% | 無                          |
| 擔保借款 | 3,741,508           | 1.20%~4.71% | 定存單、備償戶(註)、上市櫃<br>公司股票及庫藏股 |
| 其他借款 |                     |             |                            |
| 信用借款 | 30,000              | 2.700%      | 無                          |
|      | <u>\$ 5,429,370</u> |             |                            |

| 借款性質 | 111年12月31日          | 利率區間        | 擔保品                        |
|------|---------------------|-------------|----------------------------|
| 銀行借款 |                     |             |                            |
| 信用借款 | \$ 1,618,197        | 1.06%~2.68% | 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> |             |                            |

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$126,371 及 \$77,598。

註：子公司負責人為連帶保證人。

#### (十四) 其他應付款

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 應付設備款     | \$ 498,861          | \$ 111,919        |
| 應付薪資及獎金   | 153,545             | 111,894           |
| 應付員工及董事酬勞 | 94,305              | 129,630           |
| 應付機器維護費   | 44,906              | 51,362            |
| 其他        | 413,536             | 432,408           |
|           | <u>\$ 1,205,153</u> | <u>\$ 837,213</u> |

#### (十五) 應付公司債

|                        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 應付公司債                  | \$ 3,800,000        | \$ 3,000,000        |
| 減：已執行轉換權之金額            | ( 324,400)          | ( 324,400)          |
| 減：應付公司債折價              | ( 51,000)           | ( 66,556)           |
|                        | 3,424,600           | 2,609,044           |
| 減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | -                   | -                   |
|                        | <u>\$ 3,424,600</u> | <u>\$ 2,609,044</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 112 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股新臺幣 82.4 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 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債金額計\$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\$200,000、乙券發行金額為\$300,000，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。

#### 5. 國內第三次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第三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：共計\$300,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 8 月 28 日發行，至民國 117 年 8 月 28 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.62%，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。

#### 6. 國內第四次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第四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：共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 12 月 12 日發行，至民國 117 年 12 月 12 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.8%，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               | 112年12月31日          |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款             |                                     |                 |                   |                     |
| 擔保借款               | 自110年12月27日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.20%~<br>2.55% | 房屋及建築及投資性不動產      | \$ 1,005,263        |
| 擔保借款               | 自111年1月28日至116年1月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.55%           | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 1,000,000           |
| 擔保借款               | 自112年7月26日至127年7月25日，並按月付息          | 2.45%~<br>2.55% | 廠房及土地             | 127,600             |
| 擔保借款               | 自107年6月12日至117年7月05日，依議定期間分期及分額償還   | 2.25%~<br>4.33% | 機器設備              | 983,360             |
| 信用借款               | 自111年1月24日至116年1月24日，並按月付息，連本帶利。    | 1.50%~<br>3.00% | 無(註)              | 6,318               |
| 其他長期借款             |                                     |                 |                   |                     |
| 擔保借款               | 自110年3月25日至116年7月29日，依議定期間分期及分額償還   | 2.45%~<br>8.20% | 機器設備              | 610,369             |
| 擔保借款               | 自111年6月10日至117年6月28日，並按月付息          | 3.53%~<br>6.48% | 房屋及建築、機器設備及土地     | 393,143             |
| 信用借款               | 自110年12月30日至114年6月30日，依議定期間分期及分額償還  | 4.19%~<br>7.80% | 無                 | 216,503             |
|                    |                                     |                 |                   | 4,342,556           |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |                                     |                 |                   | ( 1,216,216)        |
|                    |                                     |                 |                   | <u>\$ 3,126,340</u> |

| 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  | 2.43%       | 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 | 2.41%       | 房屋及建築        | 250,000             |
| 擔保借款               | 自107年6月12日至115年12月15日，依議定期間分期及分額償還  | 1.73%~3.13% | 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 | 2.07%       | 房屋及建築及投資性不動產 | 850,000             |
| 擔保借款               | 自111年1月24日至116年1月24日，並按月付息，連本帶利     | 1.50%~2.88% | 無(註)         | 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9月16日        | 3.97%       | 機器設備         | 89,655              |
| 擔保借款               | 自110年3月25日至116年7月29日，並按月償還本金及利息     | 2.45%~8.20% | 機器設備         | 90,068              |
| 信用借款               | 自110年12月30日至113年4月30日，連本帶利          | 7.610%      | 無            | 14,240              |
| 擔保借款               | 自111年7月10日至116年6月10日，並按月償還本金及利息     | 4.25%       | 機器設備         | 176,830             |
|                    |                                     |             |              | 3,779,447           |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |                                     |             |              | (611,473)           |
|                    |                                     |             |              | <u>\$ 3,167,974</u> |

註：子公司負責人為連帶保證人。



## (十七)退休金

1.(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：

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 22,650) | (\$ 21,458) |
| 計畫資產公允價值 | 12,417      | 5,861       |
| 淨確定福利負債  | (\$ 10,233) | (\$ 15,597) |

(3)子公司-美祿科技(股)公司，依據勞動基準法及勞工退休金條例與美祿科技(股)公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，已於民國 111 年 10 月 20 日取得新竹縣政府核准在案，並依勞工退休金準備金提撥及管理辦法第 9 項規定，於民國 112 年 8 月 4 日收到台灣銀行退休準備金支票，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，認列結清退休金利益\$326。

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

| 112年                     | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 1月1日餘額                   | (\$ 21,153) | \$ 4,947  | (\$ 16,206) |
| 利息(費用)收入                 | ( 296)      | 84        | ( 212)      |
|                          | ( 21,449)   | 5,031     | ( 16,418)   |
| 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) | -           | 56        | 56          |
| 財務假設變動                   |             |           |             |
| 影響數                      | ( 251)      | -         | ( 251)      |
| 經驗調整                     | ( 950)      | -         | ( 950)      |
|                          | ( 1,201)    | 56        | ( 1,145)    |
| 提撥退休基金                   | -           | 7,330     | 7,330       |
| 12月31日餘額                 | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |

註：因子公司-美祿科技(股)公司已於民國112年8月結清勞工退休準備金，故民國112年度僅揭露本公司淨確定福利負債之變動情形。

|                          | 111年        |          |             |
|--------------------------|-------------|----------|-------------|
|                          | 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                   | (\$ 22,899) | \$ 7,990 | (\$ 14,909) |
| 當期服務成本                   | ( 61)       | -        | ( 61)       |
| 利息(費用)收入                 | ( 171)      | 67       | ( 104)      |
|                          | ( 23,131)   | 8,057    | ( 15,074)   |
| 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                     | ( 4,773)    | -        | ( 4,773)    |
|                          | ( 3,127)    | 471      | ( 2,656)    |
| 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                 | (\$ 21,458) | \$ 5,861 | (\$ 15,597) |

(5)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112年及111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。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 112年度  | 111年度  |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.3%   | 1.4%   |
| 未來薪資增加率 | 2.125% | 2.125% |

民國112年及111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：

|              | 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%  |
| 112年12月31日   |          |         |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 637) | \$ 661  | \$ 640  | (\$ 620) |
| 111年12月31日   |          |         |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 641) | \$ 666  | \$ 646  | (\$ 626) |

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。

(7)本集團於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,133。

(8)截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12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 112 年及 111 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別\$41,918 及\$35,520。

#### (十八)股本

1.民國 112 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   |         |
|----------|---------|---------|
|          | 112年    | 111年    |
| 1月1日     | 205,230 | 214,107 |
| 可轉換公司債轉換 | -       | 773     |
| 庫藏股轉讓員工  | 7,023   | -       |
| 庫藏股買回    | - (     | 10,000) |
| 子公司捐贈庫藏股 | 900     | 350     |
| 12月31日   | 213,153 | 205,230 |

#### 2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量變動情形：

|           |            | 112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-      |            |            |             |
| 友緯投資(股)公司 | 子公司持有本公司股票 | 35,831     | \$ 509,891  |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462      | 664,593     |
|           |            | 43,293     | \$1,174,484 |
|           |            | 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-      |            |            |             |
| 友緯投資(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   |
|           |            | 51,216     | \$1,778,979 |

(2)民國 112 年及 111 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 | 112.04.19 | 10,000 | 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 112 年及 111 年度因庫藏股轉讓交易產生相關酬勞成本分別為\$0 及\$19,061。

(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 112 年及 111 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 35,831 仟股及 36,731 仟股，每股平均帳面價值皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 71.1 元及 84.7 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 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；另於民國 111 年 1 月 21 日經董事會決議通過給與 4,485 仟股予員工。
- (9)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；另於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過給與 10,000 仟股予員工，並於民國 112 年 6 月轉讓 7,023 仟股予員工。

#### (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                 |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 112年1月1日         | \$ 96,650        | \$768,509        | \$ 17,788         | \$295,848        | \$ 68,427        | \$ 4,459        | \$1,251,681        |
| 資本公積配發現金         | ( 49,797)        | -                | -                 | -                | -                | -               | ( 49,797)          |
| 發放予子公司           | -                | 90,829           | -                 | -                | -                | -               | 90,829             |
| 股利調整資本公積         |                  |                  |                   |                  |                  |                 |                    |
| 認列對子公司           | ( 2,705)         | -                | 136,309           | -                | -                | -               | 133,604            |
| 所有權益變動數          |                  |                  |                   |                  |                  |                 |                    |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                | -                 | -                | 13,793           | -               | 13,793             |
| 支付股東逾期未領股利       | -                | -                | -                 | -                | -                | ( 151)          | ( 151)             |
| 112年12月31日       | <u>\$ 44,148</u> | <u>\$859,338</u> | <u>\$ 154,097</u> | <u>\$295,848</u> | <u>\$ 82,220</u> | <u>\$ 4,308</u> | <u>\$1,439,959</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                 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 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           | -                | 73,463           | -                | -                | -                | -               | 73,463             |
| 股利調整資本公積         |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                    |
| 認列對子公司           | -                | -                | 10,169           | -                | -                | -               | 10,169             |
| 所有權益變動數          |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                    |
| 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> |

## (二十) 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%之部分為限。
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 113 年 3 月 6 日於董事會決議通過對民國 112 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.5 元，股利總計\$373,477。
6. 本公司於民國 112 年 5 月 24 日於股東會決議，對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.30 元，股利總計\$556,511；以資本公積分派現金每股新台幣 0.20 元，總計\$48,392。另因本公司執行庫藏股轉讓員工 7,023 仟股，致流通在外股數變動為 248,984 仟股，故調整現金股利為\$572,665，及資本公積配發現金為\$49,797。
7. 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，股利總計\$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買回 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。

#### (二十一) 其他權益項目

| 112年     |            |           |           |
|----------|------------|-----------|-----------|
|          | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 2,666) | \$ 13,174 | \$ 10,508 |
| 外幣換算差異數： |            |           |           |
| - 集團     | -          | ( 8,867)  | ( 8,867)  |
| 12月31日   | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |

| 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 |

#### (二十二) 營業收入

|         | 112年度        | 111年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 7,199,935 | \$ 7,741,118 |

##### 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：

| <u>112年度</u> | <u>光罩及半導體部門</u>     | <u>醫療部門</u>       | <u>合計</u>           |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 外部客戶合約收入     | \$ 7,079,202        | \$ 120,733        | \$ 7,199,935        |
| 收入認列時點       |                     |                   |                     |
| 於某一時點認列之收入   | \$ 2,664,084        | \$ 120,733        | \$ 2,784,817        |
| 隨時間逐步認列之收入   | 4,415,118           | -                 | 4,415,118           |
|              | <u>\$ 7,079,202</u> | <u>\$ 120,733</u> | <u>\$ 7,199,935</u> |
| <u>111年度</u> | <u>光罩及半導體部門</u>     | <u>醫療部門</u>       | <u>合計</u>           |
| 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   | \$ 3,104,772        | \$ 57,064         | \$ 3,161,836        |
| 隨時間逐步認列之收入   | 4,579,282           | -                 | 4,579,282           |
|              | <u>\$ 7,684,054</u> | <u>\$ 57,064</u>  | <u>\$ 7,741,118</u> |

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約資產 | \$ 105,263        | \$ 140,231        | \$ 155,763      |
| 合約負債 | \$ 174,538        | \$ 232,778        | \$ 179,315      |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|          | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 合約負債期初餘額 |              |              |
| 本期認列收入   | \$ 228,725   | \$ 114,475   |

## (二十三) 利息收入

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息      | \$ 32,031        | \$ 16,168        |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                  |                  |
| 資產利息收入      | 8,570            | 9,052            |
| 其他利息收入      | 141              | 51               |
|             | <u>\$ 40,742</u> | <u>\$ 25,271</u> |

## (二十四) 其他收入

|         | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|---------|-------------------|-------------------|
| 租金收入    | \$ 20,580         | \$ 19,456         |
| 股利收入    | 94,064            | 194,598           |
| 補助款收入   | 5,335             | -                 |
| 其他收入－其他 | 13,864            | 44,201            |
|         | <u>\$ 133,843</u> | <u>\$ 258,255</u> |



(二十五) 其他利益及損失

|                           | 112年度              | 111年度               |
|---------------------------|--------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益             | \$ 688             | \$ 5,024            |
| 處分無形資產利益                  | 25,499             | -                   |
| 處分投資利益                    | 101,102            | 123,552             |
| 租賃修改利益                    | -                  | 103                 |
| 外幣兌換(損失)利益                | ( 1,281)           | 76,984              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>及負債損失 | ( 221,510)         | ( 801,123)          |
| 其他損失-投資性不動產折舊             | ( 3,360)           | ( 3,268)            |
| 其他利益及損失                   | 473                | ( 20,519)           |
|                           | <u>(\$ 98,389)</u> | <u>(\$ 619,247)</u> |

(二十六) 財務成本

|         | 112年度             | 111年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：   |                   |                   |
| 銀行及其他借款 | \$ 242,466        | \$ 152,431        |
| 可轉換公司債  | 43,376            | 18,103            |
| 租賃負債    | 7,345             | 7,012             |
| 其他      | 51                | -                 |
|         | <u>\$ 293,238</u> | <u>\$ 177,546</u> |

(二十七) 費用性質之額外資訊

|        | 112年度        | 111年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,269,619 | \$ 1,393,688 |
| 折舊費用   | 933,404      | 568,193      |
| 攤提費用   | 52,495       | 45,391       |

(二十八) 員工福利費用

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 1,067,910        | \$ 1,152,751        |
| 股份基礎給付 | -                   | 19,061              |
| 勞健保費用  | 95,506              | 116,437             |
| 退休金費用  | 42,130              | 35,684              |
| 其他用人費用 | 64,073              | 69,755              |
|        | <u>\$ 1,269,619</u> | <u>\$ 1,393,688</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$80,000 及 \$102,000；董事酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$18,000，帳列薪資費用科目。

民國 112 年及 111 年之員工酬勞及董事酬勞係考量全年獲利情形依章程規定估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

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：

|               | 112年度      | 111年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 217,647 | \$ 236,441 |
| 未分配盈餘加徵       | 1,924      | -          |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 68,826     | ( 17,190)  |
| 當期所得稅總額       | 288,397    | 219,251    |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 6,881)   | 8,830      |
| 遞延所得稅總額       | ( 6,881)   | 8,830      |
| 所得稅費用         | \$ 281,516 | \$ 228,081 |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 112年         | 111年         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 109,133) | (\$ 155,090) |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 58,890       | 271,967      |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | 188,829      | ( 780)       |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產  | 103,993      | 91,423       |
| 最低稅負制之所得稅影響數    | 10,447       | 17,003       |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 7,740        | 20,748       |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 50,000)    | -            |
| 未分配盈餘加徵         | 1,924        | -            |
| 以前年度所得稅低(高)估數   | 68,826       | ( 17,190)    |
| 所得稅費用           | \$ 281,516   | \$ 228,081   |

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：

|          | 112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：  |                     |                   |                     |
| 存貨跌價損失   | \$ 5,287            | \$ 3,286          | \$ 8,573            |
| 未實現兌換損失  | 844                 | 2,814             | 3,658               |
| 其他       | 3,234               | 1,290             | 4,524               |
| 課稅損失     | <u>-</u>            | <u>5,582</u>      | <u>5,582</u>        |
| 小計       | <u>\$ 9,365</u>     | <u>\$ 12,972</u>  | <u>\$ 22,337</u>    |
| 遞延所得稅負債： |                     |                   |                     |
| -暫時性差異：  |                     |                   |                     |
| 未實現兌換利益  | ( 4,200)            | 3,632             | ( 568)              |
| 長期投資     | ( 86,801)           | ( 13,110)         | ( 99,911)           |
| 其他       | ( 30,123)           | 3,387             | ( 26,736)           |
| 小計       | <u>( 121,124)</u>   | <u>( 6,091)</u>   | <u>( 127,215)</u>   |
| 合計       | <u>(\$ 111,759)</u> | <u>\$ 6,881</u>   | <u>(\$ 104,878)</u> |
|          |                     |                   |                     |
|          | 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：  |                     |                   |                     |
| 存貨跌價損失   | \$ 3,762            | \$ 1,525          | \$ 5,287            |
| 未實現兌換損失  | ( 521)              | 1,365             | 844                 |
| 其他       | <u>4,819</u>        | <u>( 1,585)</u>   | <u>3,234</u>        |
| 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       | <u>( 36,496)</u>    | <u>6,373</u>      | <u>( 30,123)</u>    |
| 小計       | <u>( 121,124)</u>   | <u>( 10,135)</u>  | <u>( 121,124)</u>   |
| 合計       | <u>(\$ 113,064)</u> | <u>(\$ 8,830)</u> | <u>(\$ 111,759)</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：

112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 |
| 103  | 358,406             | 358,406             | 358,406             | 113    |
| 104  | 672,536             | 669,304             | 669,304             | 114    |
| 105  | 375,964             | 371,098             | 371,098             | 115    |
| 106  | 621,244             | 618,216             | 618,216             | 116    |
| 107  | 582,548             | 581,625             | 581,625             | 117    |
| 108  | 372,163             | 372,163             | 372,163             | 118    |
| 109  | 379,642             | 364,284             | 364,284             | 119    |
| 110  | 813,208             | 813,208             | 813,208             | 120    |
| 111  | 755,605             | 755,605             | 755,605             | 121    |
| 112  | 566,642             | 566,642             | 566,642             | 122    |
|      | <u>\$ 5,976,763</u> | <u>\$ 5,949,356</u> | <u>\$ 5,949,356</u> |        |

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> |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 372,449</u> | <u>\$ 362,066</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 110 年度。

(三十) 每股盈餘

|                               | 112年度            |                    | 每股盈餘<br>(元)    |
|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                               | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |                |
| <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>\$366,126</u> | <u>209,180</u>     | <u>\$ 1.75</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              | \$366,126        | 209,180            |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                |                  |                    |                |
| 可轉換公司債                        | 14,029           | 20,335             |                |
| 員工酬勞                          | <u>-</u>         | <u>1,331</u>       |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | <u>\$380,155</u> | <u>230,846</u>     | <u>\$ 1.65</u> |
|                               | 111年度            |                    | 每股盈餘<br>(元)    |
|                               | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |                |
| <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              | \$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                          | <u>-</u>         | <u>1,473</u>       |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | <u>\$717,941</u> | <u>229,758</u>     | <u>\$ 3.12</u> |

民國 112 年及 111 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 112 年 3 月 1 日出資\$178,500，參與百樂電池(股)公司現金增資取得 58.33%股權，並取得對百樂電池(股)公司之控制。

(1)取得百樂電池(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：

|                    | 112年3月1日         |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 178,500       |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | 58,775           |
|                    | <u>237,275</u>   |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 189,429          |
| 應收票據               | 84               |
| 應收帳款               | 2,297            |
| 存貨                 | 35,488           |
| 預付款項               | 2,543            |
| 其他流動資產             | 1,951            |
| 不動產、廠房及設備          | 42,954           |
| 遞延所得稅資產            | 5,678            |
| 使用權資產              | 3,148            |
| 其他非流動資產            | 29,081           |
| 短期借款               | ( 99,154)        |
| 合約負債               | ( 8,649)         |
| 應付票據               | ( 3,869)         |
| 應付帳款               | ( 17,157)        |
| 租賃負債               | ( 3,148)         |
| 其他應付款              | ( 7,496)         |
| 其他流動負債             | ( 568)           |
| 長期借款               | ( 31,140)        |
| 遞延所得稅負債            | ( 412)           |
| 可辨認淨資產總額           | <u>141,060</u>   |
| 商譽                 | \$ <u>96,215</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) 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值之評估作業尚在進行中，目前係以初估值入帳，相關收購價格分攤將於一年內完成。
- (4) 本集團自民國 112 年 3 月 1 日合併百樂電池(股)公司起，百樂電池(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$33,857 及(\$56,416)。若假設百樂電池(股)公司自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,205,002 及\$443,459。
2. 本集團於民國 112 年 3 月 17 日出資\$40,000，參與閃點半導體(股)公司現金增資取得 53.33%股權，並取得對閃點半導體(股)公司之控制。

- (1)取得閃點半導體(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：

|                    | 112年3月17日        |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 40,000        |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | 14,256           |
|                    | <u>54,256</u>    |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 63,085           |
| 應收帳款               | 13,911           |
| 存貨                 | 33,038           |
| 預付款項               | 3,098            |
| 不動產、廠房及設備          | 447              |
| 其他非流動資產            | 216              |
| 合約負債               | ( 837)           |
| 應付票據               | ( 75,851)        |
| 應付帳款               | ( 1,734)         |
| 其他應付款              | ( 24)            |
| 其他非流動負債            | ( 4,800)         |
| 可辨認淨資產總額           | <u>30,549</u>    |
| 商譽                 | \$ <u>23,707</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)取得可辨認資產及承擔負債之公允價值之評估作業尚在進行中，目前係以初估值入帳，相關收購價格分攤將於一年內完成。
- (4)本集團自民國 112 年 3 月 17 日合併閃點半導體(股)公司起，閃點半導體(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$315,528及(\$18,918)。若假設閃點半導體(股)公司自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,247,932 及\$440,390。
3. 本集團於民國 112 年 5 月 1 日出資\$121,372，取得 One Test Systems 100%股權，並取得對 One Test Systems 之控制。

- (1)取得 One Test Systems 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：

|                    | 112年5月1日          |
|--------------------|-------------------|
| 收購對價               |                   |
| 現金                 | \$ 121,372        |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | -                 |
|                    | <u>121,372</u>    |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                   |
| 現金                 | 9,331             |
| 其他應付款              | ( 9,331)          |
| 可辨認淨資產總額           | -                 |
| 商譽                 | <u>\$ 121,372</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)取得可辨認資產及承擔負債之公允價值之評估作業尚在進行中，目前係以初估值入帳，相關收購價格分攤將於一年內完成。
- (4)本集團自民國 112 年 5 月 1 日合併 One Test Systems 起，One Test Systems 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$0 及(\$40)。若假設 One Test Systems 自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,199,935 及\$451,663。

(三十二)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 112年度               | 111年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 4,437,080        | \$ 2,315,405        |
| 加：期末預付設備款   | 422,444             | 1,293,001           |
| 期初應付設備款     | 111,919             | 85,822              |
| 減：期初預付設備款   | ( 1,293,001)        | ( 671,105)          |
| 期末應付設備款     | ( 498,861)          | ( 111,919)          |
| 本期支付現金      | <u>\$ 3,179,581</u> | <u>\$ 2,911,204</u> |



(三十三) 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<br>(含一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額      |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 112年1月1日      | \$ 4,624,525        | \$ 2,609,044        | \$ 3,779,447        | \$ 559,669        | \$ 34,754        | \$ 11,607,439        |
| 籌資現金流量之<br>變動 | 705,691             | 797,338             | 531,969             | ( 51,816)         | 7,528            | 1,990,710            |
| 利息費用          | -                   | 43,376              | -                   | 7,345             | -                | 50,721               |
| 支付之利息         | -                   | ( 20,540)           | -                   | ( 7,345)          | -                | ( 27,885)            |
| 其他非現金之變動      | 99,154              | ( 4,618)            | 31,140              | 59,340            | -                | 185,016              |
| 112年12月31日    | <u>\$ 5,429,370</u> | <u>\$ 3,424,600</u> | <u>\$ 4,342,556</u> | <u>\$ 567,193</u> | <u>\$ 42,282</u> | <u>\$ 13,806,001</u> |

|               | 短期借款                | 應付公司債               | 長期借款<br>(含一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>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<br>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> |

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   |
|---------------|-----------|
| 昱厚生技(股)公司     | 關聯企業      |
| 威達高科(股)公司     | 關聯企業      |
| 映智科技(股)公司     | 其他關係人(註1) |
| 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(註2) |
| 安大略資本(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：映智科技(股)公司於民國 112 年 6 月 1 日改選董事，友縛投資(股)公司已非該公司之董事，自此該公司已非本集團之關係人。

註 2：本集團於民國 112 年 3 月取得百樂電池(股)公司 58.33%股權而取得控制力，自取得控制力起將該公司納入合併財務報表之合併個體。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | 112年度           | 111年度            |
|-------|-----------------|------------------|
| 商品銷售： |                 |                  |
| 關聯企業  | \$ 1,336        | \$ 7,066         |
| 其他關係人 | 2,425           | 28,629           |
| 合計    | <u>\$ 3,761</u> | <u>\$ 35,695</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. 進貨

|       | 112年度 | 111年度  |
|-------|-------|--------|
| 商品購買： |       |        |
| 其他關係人 | \$ 74 | \$ 386 |

## 3. 應收關係人款項

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款：  |            |            |
| 關聯企業   | \$ -       | \$ 325     |
| 其他關係人  | 26         | 2,021      |
| 其他應收款： |            |            |
| 其他關係人  | 407        | -          |
| 合計     | \$ 433     | \$ 2,346   |

## 4. 應付關係人款項

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 應付帳款：   |            |            |
| 其他關係人   | \$ -       | \$ 284     |
| 其他應付帳款： |            |            |
| 其他關係人   | 304        | -          |
| 合計      | \$ 304     | \$ 284     |

## 5. 取得金融資產

- (1)百樂電池(股)公司原屬本集團之其他關係人，本集團於民國 112 年 3 月 1 日出資\$178,500，參與百樂電池(股)公司之現金增資，取得 7,000 仟股，持股比例為 58.33%而取得控制力並納入合併財務報表之合併個體；企業合併交易內容請詳附註六(三十一)。
- (2)昱厚生技(股)公司為本集團之關聯企業，本集團於民國 112 年 9 月 27 日出資\$15,000，參與昱厚生技(股)公司之現金增資，取得 600 仟股。

## 6. 其他

### (1)存入保證金

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$ 118     | \$ 95      |

### (2)租金收入

|       | 112年度    | 111年度  |
|-------|----------|--------|
| 其他關係人 | \$ 1,677 | \$ 891 |

- (3)本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 112 年及 111 年度捐贈本公司之股票分別為 900,000 股及 350,000 股，分別計\$12,807 及\$4,980 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(4)本公司於民國 112 年及 111 年度捐贈費用分別為\$2,685 及\$4,416 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

## 7. 資金貸與關係人

向關係人借款：

|                   | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| (1)期末餘額(帳列「短期借款」) |            |            |
| 其他關係人             | \$ 30,000  | \$ -       |
| (2)利息費用           | 112年度      | 111年度      |
| 其他關係人             | \$ 304     | \$ -       |

向關係人之借款條件為款項貸與後按月以年利率 2.7%支付利息，到期償還本金，借款期間為 112 年 8 月 3 日至 113 年 6 月 30 日止。

## (三)主要管理階層薪酬資訊

|           | 112年度     | 111年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 54,045 | \$ 71,160 |
| 退職後福利     | 324       | 469       |
| 總計        | \$ 54,369 | \$ 71,629 |

## 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        |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|
|                               | 112年12月31日   | 111年12月31日   |             |
| 活期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)       | \$ 534,179   | \$ 124,883   | 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」)       | 382,863      | 490,190      | 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」) | 3,145,150    | 2,682,150    | 短期借款        |
| 本公司股票(帳列「庫藏股」)(註)             | 491,647      | 504,454      | 短期借款        |
| 房屋及建築(含土地)                    | 1,181,577    | 1,169,267    | 長期借款        |
| 機器設備及待驗設備                     | 3,433,402    | 2,638,893    | 長、短期借款      |
| 投資性不動產                        | 170,500      | 170,346      | 長、短期借款      |
| 辦公設備                          | -            | 2,401        | 長、短期借款      |
| 其他設備                          | 5,936        | 4,470        | 長、短期借款      |
| 無形資產                          | -            | 508          | 長期借款        |
|                               | \$ 9,345,254 | \$ 7,787,562 |             |

註：質押庫藏股成本\$491,647，其民國 112 年 12 月 31 日公允價值為\$2,456,505。

## 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

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 機器維護 | \$ 44,906  | \$ 51,362  |

#### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日   |
|-----------|------------|--------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 980,980 | \$ 2,065,912 |

#### 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

1. 本公司於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過盈餘分派案，請詳附註六(二十)說明。
2. 本公司於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議，取得光環科技(股)公司私募普通股，預計認購股數 13,500 仟股，投資金額為\$410,400。

## 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 112 年及 111 年之策略係舉借長期借款及發行公司債購置機器設備及取得長期營運資金。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

|           | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 總借款       | \$ 13,196,526 | \$ 11,013,016 |
| 減：現金及約當現金 | ( 1,364,106)  | ( 1,749,957)  |
| 債務淨額      | 11,832,420    | 9,263,059     |
| 總權益       | 5,049,316     | 4,434,207     |
| 總資本       | \$ 16,881,736 | \$ 13,697,266 |
| 負債資本比率    | 70.09%        | 67.63%        |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                     | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|---------------------|---------------|---------------|
| <u>金融資產</u>         |               |               |
| 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  | \$ 4,522,714  | \$ 4,481,155  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |               |               |
| 現金及約當現金             | \$ 1,364,106  | \$ 1,749,957  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       | 920,042       | 668,067       |
| 應收票據                | 6,049         | 1,361         |
| 應收帳款(含關係人)          | 1,478,832     | 1,503,358     |
| 其他應收款(含關係人)         | 29,410        | 13,751        |
| 存出保證金               | 90,526        | 52,758        |
|                     | \$ 3,888,965  | \$ 3,989,252  |
| <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  | \$ 9,383      | \$ 5,697      |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |               |               |
| 短期借款                | \$ 5,429,370  | \$ 4,624,525  |
| 應付票據                | 66            | 81            |
| 應付帳款(含關係人)          | 463,892       | 417,459       |
| 其他應付款(含關係人)         | 1,205,457     | 837,213       |
| 應付公司債               | 3,424,600     | 2,609,044     |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 4,342,556     | 3,779,447     |
| 存入保證金               | 42,282        | 34,754        |
|                     | \$ 14,908,223 | \$ 12,302,523 |
| 租賃負債                | \$ 567,193    | \$ 559,669    |

## 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：

| 112年12月31日   |        |         |         |              |
|--------------|--------|---------|---------|--------------|
| (外幣:功能性貨幣)   |        |         | 帳面金額    |              |
|              | 外幣(仟元) | 匯率      | (新台幣仟元) |              |
| 金融資產         |        |         |         |              |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |         |              |
| 美金：新台幣       | USD    | 40,189  | 30.705  | \$ 1,234,287 |
| 人民幣：新台幣      | CNY    | 65,620  | 4.327   | 283,941      |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 184,753 | 0.2172  | 40,128       |
| 金融負債         |        |         |         |              |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |         |              |
| 美金：新台幣       | USD    | 15,574  | 30.705  | 478,208      |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 836,916 | 0.2172  | 181,778      |

111年12月31日

|              |        |         | 帳面金額    |              |
|--------------|--------|---------|---------|--------------|
| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元) | 匯率      | (新台幣仟元) |              |
| 金融資產         |        |         |         |              |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |         |              |
| 美金：新台幣       | USD    | 67,712  | 30.710  | \$ 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  | 30.710  | 362,470      |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 283,739 | 0.232   | 65,941       |

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1,281)及\$76,984。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

| (外幣:功能性貨幣)   | 112年度 |           |          |
|--------------|-------|-----------|----------|
|              | 敏感度分析 |           |          |
|              | 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%    | \$ 12,343 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 1%    | 2,839     | -        |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 401       | -        |
| <u>金融負債</u>  |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |          |
| 美金：新台幣       | 1%    | ( 4,782)  | -        |
| 日幣：新台幣       | 1%    | ( 1,818)  | -        |

| (外幣:功能性貨幣)   | 111年度 |           |          |
|--------------|-------|-----------|----------|
|              | 敏感度分析 |           |          |
|              | 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)  | -        |
| 日幣：新台幣       | 1%    | ( 881)    | -        |

#### 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 112 年及 111 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 \$36,182 及 \$35,850；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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$19,544 及 \$16,808，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 112 年及 111 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>112年12月31日</u> |             |             |             |             |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 0.05~33.11% | 0.05~66.19% | 0.04~98.36% | 50.9~100%  |              |
| 帳面價值總額            | \$1,226,407 | \$ 171,778  | \$ 78,432   | \$ 11,385   | \$ 20,253  | \$ 1,508,255 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 4,540)    | ( 5,187)    | ( 19,696)  | ( 29,423)    |
|                   | 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)    |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 112年      |
|--------|-----------|
|        | 應收帳款      |
| 1月1日   | \$ 20,597 |
| 提列減損損失 | 9,455     |
| 其他     | ( 629)    |
| 12月31日 | \$ 29,423 |
|        | 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 |

### (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、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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,284,019 及\$2,418,024，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：

|       | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
|-------|---------------------|-------------------|
| 浮動利率  |                     |                   |
| 短期額度  | \$ 1,469,512        | \$ 645,878        |
| 中長期額度 | -                   | 60,014            |
| 固定利率  |                     |                   |
| 短期額度  | 105,000             | -                 |
| 中長期額度 | 8,420               | 11,045            |
|       | <u>\$ 1,582,932</u> | <u>\$ 716,937</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：

|                 | 1年內          | 1至2年內        | 2至5年內        | 5年以上        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 112年12月31日      |              |              |              |             |
| <u>非衍生金融負債：</u> |              |              |              |             |
| 短期借款            | \$ 5,429,370 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據            | 66           | -            | -            | -           |
| 應付帳款(含關係人)      | 463,892      | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,205,457    | -            | -            | -           |
| 租賃負債            | 45,788       | 37,109       | 98,036       | 446,083     |
| 應付公司債           | 34,400       | 34,400       | 3,558,260    | -           |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 1,320,782    | 1,148,345    | 1,669,689    | 480,331     |
| 存入保證金           | -            | 42,282       | -            | -           |
|                 | <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       | -            | -           |

### (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：

| 112年12月31日     | 第一等級                | 第二等級             | 第三等級             | 合計                  |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>資產</b>      |                     |                  |                  |                     |
| <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           | \$ 4,341,227        | \$ 67,292        | \$113,695        | \$ 4,522,214        |
| 受益憑證           | 500                 | -                | -                | 500                 |
|                | <u>\$ 4,341,727</u> | <u>\$ 67,292</u> | <u>\$113,695</u> | <u>\$ 4,522,714</u> |
| <b>負債</b>      |                     |                  |                  |                     |
| <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    | \$ -                | \$ -             | \$ 9,383         | \$ 9,383            |

| 111年12月31日  | 第一等級                | 第二等級             | 第三等級             | 合計                  |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>資產</b>   |                     |                  |                  |                     |
| 重複性公允價值     |                     |                  |                  |                     |
| 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> |
| <b>負債</b>   |                     |                  |                  |                     |
| 重複性公允價值     |                     |                  |                  |                     |
| 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            |

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度第三等級之變動：

|            | 金融工具       |
|------------|------------|
| 112年1月1日   | \$ 51,174  |
| 本期取得之成本    | 57,500     |
| 認列於當期損益    | ( 3,974)   |
| 匯率影響數      | ( 388)     |
| 112年12月31日 | \$ 104,312 |
|            | 金融工具       |
| 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  |

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：

112年12月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工        |            |             |               |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 113,695 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值         | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 9,383)   | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率         | 29.44%       | 股價波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

111年12月31日

|                 | 公允價值      | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|-----------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工        |           |             |               |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 56,871 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值         | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 5,697)  | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率         | 50.65%       | 股價波動率愈高，<br>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：

|      |       | 112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%       | \$ 1,137 | (\$ 1,137) | \$ - | \$ - |  |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1%       | 20       | (10)       | -    | -    |  |
| 合計   |       |            | \$ 1,157 | (\$ 1,147) | \$ - | \$ - |  |
|      |       | 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%       | \$ 569   | (\$ 569)   | \$ - | \$ - |  |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1%       | 20       | (20)       | -    | -    |  |
| 合計   |       |            | \$ 589   | (\$ 589)   | \$ - | \$ - |  |

### 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：無。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表七。

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 112 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      | \$ 7,079,202  | \$ 120,733   | \$ 7,199,935  |
| 部門間收入          | (\$ 332,533)  | \$ -         | (\$ 332,533)  |
| 部門損益           | \$ 632,537    | (\$ 186,737) | \$ 445,800    |
| 部門損益包含：        |               |              |               |
| 折舊費用           | (\$ 883,018)  | (\$ 50,386)  | (\$ 933,404)  |
| 攤銷費用           | (\$ 43,433)   | (\$ 9,062)   | (\$ 52,495)   |
| 財務成本           | (\$ 272,282)  | (\$ 20,956)  | (\$ 293,238)  |
| 利息收入           | \$ 40,376     | \$ 366       | \$ 40,742     |
| 採用權益法認列之投資(損)益 | (\$ 85,789)   | \$ -         | (\$ 85,789)   |
| 部門資產           | \$ 19,844,058 | \$ 1,080,001 | \$ 20,924,059 |



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 |

(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 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

|    | 112年度        |               | 111年度        |              |
|----|--------------|---------------|--------------|--------------|
|    | 收入           | 非流動資產         | 收入           | 非流動資產        |
| 台灣 | \$ 2,839,639 | \$ 11,004,887 | \$ 2,929,266 | \$ 8,396,368 |
| 亞洲 | 4,267,501    | 2,728         | 4,753,060    | 1,810        |
| 其他 | 92,795       | -             | 58,792       | -            |
| 合計 | \$ 7,199,935 | \$ 11,007,615 | \$ 7,741,118 | \$ 8,398,178 |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

|     | 112年度      |          | 111年度      |          |
|-----|------------|----------|------------|----------|
|     | 收入         | 部門       | 收入         | 部門       |
| 乙公司 | \$ 845,000 | 光罩及半導體部門 | \$ 936,993 | 光罩及半導體部門 |

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象       | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額    | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |         | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|------------|-------------|------------|-----------|----------------|------------|---------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|---------|-----------------|-------------|----|
| 1          | 群成能源(股)公司   | 群豐科技(股)公司  | 其他應收款-關係人 | Y              | \$ 10,000  | \$ -    | \$ -       | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 營運周轉                 | -            | 本票  |         | \$ 27,324       | \$ 34,155   | 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 | 174,394         | 174,394     | 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              | 370,000    | 270,000 | 270,000    | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 270,000 | 1,410,867       | 1,410,867   | 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              | 570,000    | 300,000 | 270,000    | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 300,000 | 1,410,867       | 1,410,867   | 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  | 1,410,867       | 1,410,867   | 註6 |
| 3          | 友縛投資(股)公司   | 閃點半導體(股)公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 30,000     | 30,000  | 30,000     | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 30,000  | 1,410,867       | 1,410,867   | 註6 |
| 4          | 百樂電池(股)公司   | 艾格生科技(股)公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 50,000     | 50,000  | 50,000     | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 50,000  | 157,182         | 157,182     | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂電池(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- 除有下列各項情形者外，不得貸與股東或任何他人：
  - (1)公司間或與行號間有業務往來者。
  - (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

台灣光罩股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國112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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象    |                      | 對單一企業              | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證         | 屬母公司對       | 屬子公司對 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-------|----------------|----|
|            |               | 關係<br>(註2) | 背書保證限額<br>(註3、4、5、6) | 最高限額<br>(註3、4、5、6) |                |              |            |                      |                               | 子公司背書<br>保證  | 母公司背書<br>保證 |       |                |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司     | 美祿科技(股)公司  | 2                    | \$ 229,550         | \$ 226,975     | \$ 214,935   | \$ -       | \$ -                 | 4.43%                         | \$ 2,049,257 | Y           | N     | N              | 註3 |
| 1          | 群成能源(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 3                    | 20,493             | 19,500         | -            | -          | -                    | 0.00%                         | 20,493       | N           | Y     | N              | 註4 |
| 2          | 美關貿易(上海)有限公司  | 美祿科技(股)公司  | 3                    | 392,131            | 226,695        | 224,165      | 224,165    | 224,165              | 57.17%                        | 392,131      | N           | Y     | N              | 註5 |
| 3          | 美祿科技(股)公司     | 艾格生科技(股)公司 | 1                    | 174,394            | 150,000        | 150,000      | 150,000    | 150,000              | 34.40%                        | 174,394      | N           | N     | N              | 註6 |
| 3          | 美祿科技(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 1                    | 174,394            | 20,000         | 20,000       | 20,000     | 20,000               | 4.59%                         | 174,394      | N           | N     | N              | 註6 |
| 4          | 百樂電池(股)公司     | 群成能源(股)公司  | 1                    | 157,182            | 50,000         | 30,000       | 30,000     | 30,000               | 7.63%                         | 157,182      | N           | N     | N              | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂電池(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112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            | \$      397,340 | 0.06%  | \$      397,340 |    |
| 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           | 792,670         | 7.17%  | 792,670         |    |
| 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           | 55,700          | 4.61%  | 55,700          |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 廣化科技(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     | 1,000,000            | 11,592          | 2.69%  | 11,592          |    |
| 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      | 5,680,000            | 298,768         | 0.05%  | 298,768         |    |
| 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      | 40,966,000           | 929,928         | 19.92% | 929,928         |    |
| 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     | 35,831,440           | 2,547,615       | 13.97% | 2,547,615       |    |
| 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           | 1,382,445       | 12.50% | 1,382,445       |    |
| 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     | 12,798,000           | 540,076         | 19.99% | 540,076         |    |
| 友緯投資(股)公司      | 映智科技(股)公司               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | 378,000              | 2,925           | 2.26%  | 2,925           |    |
| 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     | 500,000              | 5,000           | -      | 5,000           |    |
| 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          |    |
| 友緯投資(股)公司      | 薪傳感資本有限合夥               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | -                    | 55,000          | -      | 55,000          |    |
| 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% | -               |    |
| 群成科技(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             |    |
| 美閩國際貿易(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              | 20,770          | 0.31%  | 20,770          |    |

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表四

| 編號<br>(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<br>之比率<br>(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          | 11,716  | 月結60天       | 0.16%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 背書保證        | 214,935 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 應收帳款        | 1,629   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 租金收入        | 2,626   | 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          | 23,415  | 月結60天       | 0.33%                     |
| 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        | 4,865   | 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        | 52,812  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.73%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 1       | 其他應收款       | 35,350  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.17%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 租金收入        | 16,174  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.22%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 其他應收款       | 28,883  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.14%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 1       | 租金收入        | 48,697  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.68%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 1       | 其他應收款       | 26,021  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.12%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 1,912   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 2,490   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 2,587   | 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       | 其他收入        | 1,391   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.02%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 170,000 | 約定時間收付款     | 0.81%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 4,590   | 約定時間收付款     | 0.06%                     |
| 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 | 0.72%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 銷貨          | 2,308   | 月結60天       | 0.03%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 昱品國際貿易(上海)有限公司 | 3       | 銷貨          | 70,257  | 月結30天       | 0.98%                     |
| 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        | 1,082   | 月結30天       | 0.01%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 四川美闊電子科技有限公司   | 3       | 應收帳款        | 1,470   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 四川美闊電子科技有限公司   | 3       | 銷貨          | 7,391   | 月結60天       | 0.10%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 背書保證        | 20,000  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.10%                     |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司 | 美祿科技(股)公司      | 3       | 背書保證        | 224,165 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.07%                     |
| 3          | 四川美闊電子科技有限公司 | 美闊貿易(上海)有限公司   | 3       | 銷貨          | 7,912   | 月結30天       | 0.11%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 270,000 | 約定時間收付款     | 1.29%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 7,148   | 約定時間收付款     | 0.10%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 270,000 | 約定時間收付款     | 1.29%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 利息收入        | 7,283   | 約定時間收付款     | 0.10%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 90,000  | 約定時間收付款     | 0.43%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 2,437   | 約定時間收付款     | 0.03%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 30,000  | 約定時間收付款     | 0.14%                     |
| 5          | 群豐科技(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 銷貨          | 13,420  | 月結60天       | 0.19%                     |
| 5          | 群豐科技(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 應收帳款        | 1,440   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 6          | 群成能源(股)公司    | 台灣光罩(股)公司      | 2       | 銷貨          | 11,255  | 月結60天       | 0.16%                     |

|            |                  |                  |         | 交易往來情形      |         |         | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|------------------|------------------|---------|-------------|---------|---------|---------------------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係 | 科目          | 金額      | 交易條件    |                           |
| 7          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 銷貨          | 31,780  | 月結60天   | 0.44%                     |
| 7          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 應收帳款        | 36,655  | 約定時間收付款 | 0.18%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 50,000  | 約定時間收付款 | 0.24%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 群成能源(股)公司        | 3       | 背書保證        | 30,000  | 約定時間收付款 | 0.14%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,073   | 約定時間收付款 | 0.01%                     |
| 9          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 銷貨          | 148,644 | 月結60天   | 2.06%                     |
| 9          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 應收帳款        | 3,832   | 月結60天   | 0.02%                     |
| 10         | 艾格生科技(股)公司       | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他收入        | 9,000   | 約定時間收付款 | 0.13%                     |
| 10         | 艾格生科技(股)公司       | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他營業收入      | 1,000   | 約定時間收付款 | 0.01%                     |
| 11         | iPro Vision Inc. | 昱嘉科技(股)公司        | 2       | 銷貨          | 1,555   | 約定時間收付款 | 0.02%                     |

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：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。

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 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112年1月1日至12月31日             |                                             |        |                              |            |            |             |         |            |            |            |    |
| 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%    | \$ 5,683   | (\$ 64)    | (\$ 64)    |    |
| 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%    | 987,383    | ( 810,367) | ( 347,421) |    |
| 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  | 23.51%  | 32,974     | ( 91,817)  | ( 22,792)  |    |
| 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  | 252,651    | 252,651    | 22,955,033  | 100%    | 472,096    | 17,169     | 17,169     |    |
| 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%  | 26,081     | ( 210,648) | ( 57,935)  |    |
| 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          | 598,721    | 578,321    | 37,813,134  | 75.32%  | 142,651    | ( 178,674) | ( 165,774) |    |
| 台灣光罩(股)公司                     | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 121,372    | -          | 940,000     | 100%    | 121,332    | 5,823      | 6          | 註2 |
| 台灣光罩(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                   | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 180,000    | -          | 3,600,000   | 20.00%  | 78,591     | ( 58,757)  | ( 2,463)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 75,021     | 60,021     | 3,216,223   | 6.03%   | 8,451      | ( 91,817)  | ( 5,062)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | Xsense Technology Corporation               | 英屬維京群島 | 貴重金屬鍍膜                       | 325,965    | 325,965    | 1           | 100.00% | 6,247      | ( 72)      | ( 72)      |    |
| 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%  | ( 3,294)   | 10,768     | 2,175      |    |
| 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    | 434,692    | 28,481,161  | 47.19%  | ( 221,433) | ( 274,014) | ( 129,303) |    |
| 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      | 0.19%   | 449        | ( 178,674) | ( 405)     |    |
| 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%  | 106,507    | ( 4,253)   | ( 7,351)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                   | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 178,500    | -          | 7,000,000   | 38.89%  | 249,031    | ( 58,757)  | ( 30,513)  |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 閃點半導體(股)公司                                  | 台灣     | 記憶體產品零售及批發                   | 40,000     | -          | 4,000,000   | 53.33%  | 29,910     | ( 24,327)  | ( 10,090)  |    |
| 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1 |
| 群豐科技(股)公司                     | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | -          | -          | -           | 0%      | -          | 5,823      | ( 46)      | 註2 |
| 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    |             | 0%      | -          | 20,396     | 20,396     | 註3 |
| 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     | 25,860,907  | 100%    | 321,670    | 43,005     | 43,005     |    |
| 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%    | 6,719      | ( 20)      | ( 20)      |    |
| 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%    | ( 3,396)   | ( 58)      | ( 58)      |    |
| 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%    | ( 2,717)   | ( 1,245)   | ( 1,245)   |    |
| 昱嘉科技(股)公司                     | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 84,204     | 84,204     | 6,400       | 52.03%  | ( 1,756)   | ( 3,305)   | ( 1,720)   |    |
| Innova Vision (B.V.I) Inc.    | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 56,420     | 56,420     | 5,900       | 47.97%  | ( 1,626)   | ( 3,305)   | ( 1,585)   |    |

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 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   |           |           |    |
| 百樂電池(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 | -    | 11,984,526 | 100% | 68,310 | 20,396    | -         | 註3 |

註1：截至民國112年12月31日止尚未匯出股款。

註2：本公司之子公司-群豐科技(股)公司於民國112年5月投資One Test Systems，持股比例為100%；另於民國112年8月進行集團組織重組，改由本公司直接持有One Test Systems，持股比例仍為100%。

註3：民國112年12月進行集團組織調整，改由本公司之子公司-百樂電池(股)公司直接持有群成能源(股)公司，持股比例仍為100%。



| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                      | 實收資本額    | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 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        |
|----------------|-----------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|------|----------|-----------|----------|--------------|------------|--------|-----------|
|                |                             |          |              | 資金額          | 匯出          | 收回   | 出累積投資金額  | 期損益       | 投資之持股比例  | 投資損益<br>(註2) | 帳面金額       | 匯回投資收益 |           |
| 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 | \$ 54,528 | 100%     | \$ 54,528    | \$ 392,131 | \$ -   | 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   | 11,025    | 100%     | 11,025       | 102,768    | -      | 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            | -            | -           | -    | -        | ( 2,723)  | 100%     | ( 2,723)     | 54,994     | -      | 註2(2)B    |

| 公司名稱      | 本期期末累計自台灣匯出 | 經濟部投審會    | 依經濟部投審會規定赴大 |
|-----------|-------------|-----------|-------------|
|           | 赴大陸地區投資金額   | 核准投資金額    | 陸地區投資限額     |
| 美祿科技(股)公司 | \$ 13,498   | \$ 13,498 | \$ 261,592  |

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112年12月31日

附表七

| 主要股東名稱    | 股份         |        |
|-----------|------------|--------|
|           | 持有股數       | 持股比例   |
| 友緯投資(股)公司 | 35,831,440 | 13.97% |

# 社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130369 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：新竹市科學園區工業東三路2號5樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(03)5780205

委託人統一編號：22099408

會員書字號：  
(1) 臺省會證字第 3417 號  
(2) 臺省會證字第 4757 號

印鑑證明書用途：辦理 台灣光罩股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 鄭雅慧 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 劉倩瑜 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 20 日

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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項  | 目                         | 頁次      |
|----|---------------------------|---------|
| 一、 | 封面                        | 1       |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3   |
| 三、 | 聲明書                       | 4       |
| 四、 | 會計師查核報告書                  | 5 ~ 9   |
| 五、 | 合併資產負債表                   | 10 ~ 11 |
| 六、 | 合併綜合損益表                   | 12      |
| 七、 | 合併權益變動表                   | 13      |
| 八、 | 合併現金流量表                   | 14 ~ 15 |
| 九、 | 合併財務報表附註                  | 16 ~ 82 |
|    | (一) 公司沿革                  | 16      |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 16      |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 16 ~ 17 |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17 ~ 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 ~ 66 |
|    | (七) 關係人交易                 | 66 ~ 68 |
|    | (八) 質押之資產                 | 69      |

| 項    | 目               | 頁  | 次    |
|------|-----------------|----|------|
| (九)  | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 69 |      |
| (十)  | 重大之災害損失         | 69 |      |
| (十一) | 重大之期後事項         | 70 |      |
| (十二) | 其他              | 70 | ~ 80 |
| (十三) | 附註揭露事項          | 80 | ~ 81 |
| (十四) | 部門資訊            | 81 | ~ 82 |

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 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 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 114 年 3 月 12 日

## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24005089 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入認列之時點**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十九)；銷貨收入會計科目之說明，請詳合併財務報表附註六(二十三)，民國 113 年度營業收入金額為新台幣\$7,561,749 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 113 年度及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對光罩集團民國 113 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

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 4 年 3 月 1 2 日

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |                 |         | 113 年 12 月 31 日 |            | ( 112 年 12 月 31 日 ) |    |            |     |
|-------|-----------------|---------|-----------------|------------|---------------------|----|------------|-----|
| 資     | 產               | 附註      | 金               | 額          | %                   | 金  | 額          | %   |
| 流動資產  |                 |         |                 |            |                     |    |            |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)    | \$              | 1,430,542  | 7                   | \$ | 1,364,106  | 6   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八  |                 |            |                     |    |            |     |
|       | 產—流動            |         |                 | 3,129,075  | 15                  |    | 1,626,536  | 8   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)及八  |                 |            |                     |    |            |     |
|       | 動               |         |                 | 227,534    | 1                   |    | 259,885    | 1   |
| 1140  | 合約資產—流動         | 六(二十三)  |                 | 90,967     | -                   |    | 105,263    | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)    |                 | 167        | -                   |    | 6,049      | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)    |                 | 1,367,379  | 7                   |    | 1,478,806  | 7   |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額      | 六(四)及七  |                 | 2,383      | -                   |    | 26         | -   |
| 1200  | 其他應收款           |         |                 | 40,137     | -                   |    | 29,003     | -   |
| 1210  | 其他應收款—關係人       | 七       |                 | 1,306      | -                   |    | 407        | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產         |         |                 | 476        | -                   |    | 1,830      | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(五)    |                 | 723,781    | 4                   |    | 701,823    | 3   |
| 1410  | 預付款項            |         |                 | 277,096    | 1                   |    | 326,387    | 2   |
| 1470  | 其他流動資產          |         |                 | 20,371     | -                   |    | 10,774     | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |         |                 | 7,311,214  | 35                  |    | 5,910,895  | 28  |
| 非流動資產 |                 |         |                 |            |                     |    |            |     |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八  |                 |            |                     |    |            |     |
|       | 產—非流動           |         |                 | 187,241    | 1                   |    | 2,896,178  | 14  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)及八  |                 |            |                     |    |            |     |
|       | 流動              |         |                 | 667,051    | 3                   |    | 660,157    | 3   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(六)    |                 | 489,392    | 2                   |    | 67,506     | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)及八  |                 | 10,382,141 | 50                  |    | 9,492,391  | 45  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)    |                 | 424,264    | 2                   |    | 554,630    | 3   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)及八  |                 | 167,109    | 1                   |    | 170,500    | 1   |
| 1780  | 無形資產            | 六(十一)及八 |                 | 654,780    | 3                   |    | 731,735    | 4   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(三十)   |                 | 25,492     | -                   |    | 22,337     | -   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十三)   |                 | 506,461    | 3                   |    | 514,639    | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |         |                 | 13,503,931 | 65                  |    | 15,110,073 | 72  |
| 1XXX  | 資產總計            |         | \$              | 20,815,145 | 100                 | \$ | 21,020,968 | 100 |

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

|                    |                      | 113 年 12 月 31 日 |    |                   | ( 調 整 後 )  |    |                   |            |
|--------------------|----------------------|-----------------|----|-------------------|------------|----|-------------------|------------|
| 負債及權益              |                      | 附註              | 金  | 額                 | %          | 金  | 額                 | %          |
| <b>流動負債</b>        |                      |                 |    |                   |            |    |                   |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(十四)及七         | \$ | 6,200,355         | 30         | \$ | 5,429,370         | 26         |
| 2120               | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動  | 六(二)            |    | 19,204            | -          |    | 9,383             | -          |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(二十三)          |    | 64,453            | -          |    | 174,538           | 1          |
| 2150               | 應付票據                 |                 |    | 43,544            | -          |    | 66                | -          |
| 2170               | 應付帳款                 |                 |    | 541,758           | 3          |    | 463,892           | 2          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十五)           |    | 1,236,829         | 6          |    | 1,205,153         | 6          |
| 2220               | 其他應付款項—關係人           | 七               |    | -                 | -          |    | 304               | -          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |                 |    | 10,730            | -          |    | 15,379            | -          |
| 2250               | 負債準備—流動              |                 |    | 5,568             | -          |    | 4,513             | -          |
| 2280               | 租賃負債—流動              |                 |    | 34,456            | -          |    | 47,439            | -          |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十七)           |    | 1,242,279         | 6          |    | 1,216,216         | 6          |
| 2399               | 其他流動負債—其他            |                 |    | 53,072            | -          |    | 57,651            | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |                 |    | <u>9,452,248</u>  | <u>45</u>  |    | <u>8,623,904</u>  | <u>41</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |                 |    |                   |            |    |                   |            |
| 2530               | 應付公司債                | 六(十六)           |    | 3,609,156         | 17         |    | 3,424,600         | 16         |
| 2540               | 長期借款                 | 六(十七)           |    | 3,072,808         | 15         |    | 3,126,340         | 15         |
| 2550               | 負債準備—非流動             |                 |    | 1,500             | -          |    | -                 | -          |
| 2570               | 遞延所得稅負債              | 六(三十)           |    | 162,297           | 1          |    | 163,536           | 1          |
| 2580               | 租賃負債—非流動             |                 |    | 402,942           | 2          |    | 519,754           | 3          |
| 2640               | 淨確定福利負債—非流動          | 六(十八)           |    | 7,474             | -          |    | 10,648            | -          |
| 2645               | 存入保證金                |                 |    | 34,812            | -          |    | 42,282            | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |                 |    | <u>7,290,989</u>  | <u>35</u>  |    | <u>7,287,160</u>  | <u>35</u>  |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |                 |    | <u>16,743,237</u> | <u>80</u>  |    | <u>15,911,064</u> | <u>76</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |                 |    |                   |            |    |                   |            |
| 股本                 |                      | 六(十九)           |    |                   |            |    |                   |            |
| 3110               | 普通股股本                |                 |    | 2,564,562         | 12         |    | 2,564,465         | 12         |
| 資本公積               |                      | 六(二十)           |    |                   |            |    |                   |            |
| 3200               | 資本公積                 |                 |    | 1,532,041         | 8          |    | 1,439,959         | 7          |
| 保留盈餘               |                      | 六(二十一)          |    |                   |            |    |                   |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               |                 |    | 863,958           | 4          |    | 827,460           | 4          |
| 3350               | 未分配盈餘                |                 |    | 581,828           | 3          |    | 1,464,101         | 7          |
| 其他權益               |                      | 六(二十二)          |    |                   |            |    |                   |            |
| 3400               | 其他權益                 |                 |    | 20,148            | -          |    | 1,641             | -          |
| 3500               | 庫藏股票                 | 六(十九)及八         | (  | 1,167,369         | ( 6 )      | (  | 1,174,484         | ( 6 )      |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |                 |    | <u>4,395,168</u>  | <u>21</u>  |    | <u>5,123,142</u>  | <u>24</u>  |
| 36XX               | <b>非控制權益</b>         |                 | (  | 323,260           | ( 1 )      | (  | 13,238            | -          |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |                 |    | <u>4,071,908</u>  | <u>20</u>  |    | <u>5,109,904</u>  | <u>24</u>  |
| 重大承諾事項及或有事項        |                      | 九               |    |                   |            |    |                   |            |
| 重大之期後事項            |                      | 十一              |    |                   |            |    |                   |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |                 | \$ | <u>20,815,145</u> | <u>100</u> | \$ | <u>21,020,968</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：范玉明



台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                | 113 年 度        |        |  | ( 調 整 後 )     |        |  |
|-------------------------------|-------------------|----------------|--------|--|---------------|--------|--|
|                               |                   | 金 額            | %      |  | 金 額           | %      |  |
| 4000 營業收入                     | 六(二十三)及七          | \$ 7,561,749   | 100    |  | \$ 7,199,935  | 100    |  |
| 5000 營業成本                     | 六(五)及七            | ( 6,140,062 )  | ( 81 ) |  | ( 5,363,566 ) | ( 75 ) |  |
| 5900 營業毛利                     |                   | 1,421,687      | 19     |  | 1,836,369     | 25     |  |
| 營業費用                          | 六(二十八)<br>(二十九)及七 |                |        |  |               |        |  |
| 6100 推銷費用                     |                   | ( 311,586 )    | ( 4 )  |  | ( 271,119 )   | ( 4 )  |  |
| 6200 管理費用                     |                   | ( 418,133 )    | ( 6 )  |  | ( 459,028 )   | ( 6 )  |  |
| 6300 研究發展費用                   |                   | ( 389,236 )    | ( 5 )  |  | ( 348,136 )   | ( 5 )  |  |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)             | ( 81,338 )     | ( 1 )  |  | ( 9,455 )     | -      |  |
| 6000 營業費用合計                   |                   | ( 1,200,293 )  | ( 16 ) |  | ( 1,087,738 ) | ( 15 ) |  |
| 6900 營業利益                     |                   | 221,394        | 3      |  | 748,631       | 10     |  |
| 營業外收入及支出                      |                   |                |        |  |               |        |  |
| 7100 利息收入                     | 六(二十四)            | 27,737         | -      |  | 40,742        | -      |  |
| 7010 其他收入                     | 六(二十五)及七          | 151,772        | 2      |  | 133,843       | 2      |  |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十六)            | ( 667,378 )    | ( 9 )  |  | ( 98,389 )    | ( 1 )  |  |
| 7050 財務成本                     | 六(二十七)及七          | ( 345,590 )    | ( 4 )  |  | ( 293,238 )   | ( 4 )  |  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(六)              | ( 53,984 )     | ( 1 )  |  | ( 85,789 )    | ( 1 )  |  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                   | ( 887,443 )    | ( 12 ) |  | ( 302,831 )   | ( 4 )  |  |
| 7900 稅前(淨損)淨利                 |                   | ( 666,049 )    | ( 9 )  |  | 445,800       | 6      |  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(三十)             | ( 119,962 )    | ( 1 )  |  | ( 281,516 )   | ( 4 )  |  |
| 8200 本期(淨損)淨利                 |                   | ( \$ 786,011 ) | ( 10 ) |  | \$ 164,284    | 2      |  |
| 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(十八)             | \$ 237         | -      |  | ( \$ 1,145 )  | -      |  |
| 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<br>兌換差額    | 六(二十二)            | 18,507         | -      |  | ( 8,867 )     | -      |  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                   | \$ 18,744      | -      |  | ( \$ 10,012 ) | -      |  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                   | ( \$ 767,267 ) | ( 10 ) |  | \$ 154,272    | 2      |  |
| 淨利歸屬於：                        |                   |                |        |  |               |        |  |
| 8610 母公司業主                    |                   | ( \$ 472,521 ) | ( 6 )  |  | \$ 366,126    | 5      |  |
| 8620 非控制權益                    |                   | ( 313,490 )    | ( 4 )  |  | ( 201,842 )   | ( 3 )  |  |
| 合計                            |                   | ( \$ 786,011 ) | ( 10 ) |  | \$ 164,284    | 2      |  |
| 綜合損益總額歸屬於：                    |                   |                |        |  |               |        |  |
| 8710 母公司業主                    |                   | ( \$ 453,777 ) | ( 6 )  |  | \$ 356,114    | 5      |  |
| 8720 非控制權益                    |                   | ( 313,490 )    | ( 4 )  |  | ( 201,842 )   | ( 3 )  |  |
| 合計                            |                   | ( \$ 767,267 ) | ( 10 ) |  | \$ 154,272    | 2      |  |
| 每股(虧損)盈餘                      | 六(三十一)            |                |        |  |               |        |  |
| 9750 基本                       |                   | ( \$ 2.21 )    |        |  | \$ 1.75       |        |  |
| 9850 稀釋                       |                   | ( \$ 2.21 )    |        |  | \$ 1.65       |        |  |

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：范玉明



台灣光罩股份有限公司及其子公司

民國十一年及十二年一月一日至十二月三十一日

| 歸屬於母公             | 司                   | 業            | 主            | 之            | 權            | 益         | 附註           |              |              |              |          |      |                           |     |    |       |
|-------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|---------------------------|-----|----|-------|
|                   |                     |              |              |              |              |           | 普通股          | 股本           | 資本公積         | 法定盈餘公積       | 未分配盈餘    | 其他權益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 庫藏股 | 總計 | 非控制權益 |
| (調整後)<br>112 年度   | 112 年 1 月 1 日餘額     | \$ 2,564,465 | \$ 1,251,681 | \$ 769,952   | \$ 1,729,293 | \$ 13,174 | \$ 2,666     | \$ 4,546,920 | \$ (112,713) | \$ 4,434,207 |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期淨利                | -            | -            | -            | 366,126      | -         | -            | 366,126      | (201,842)    | 164,284      |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期其他綜合損益            | -            | -            | -            | 1,145        | (8,867)   | -            | (10,012)     | -            | (10,012)     |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期綜合損益總額            | -            | -            | -            | 364,981      | (8,867)   | -            | 356,114      | (201,842)    | 154,272      |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 111 年度盈餘分派及指撥       | -            | -            | -            | -            | -         | -            | -            | -            | -            |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 提列法定盈餘公積            | -            | -            | 57,508       | (57,508)     | -         | -            | -            | -            | -            | -        |      |                           |     |    |       |
|                   | 現金股利                | -            | -            | -            | (572,665)    | -         | -            | (572,665)    | -            | (572,665)    | -        |      |                           |     |    |       |
|                   | 資本公積發放現金            | -            | (49,797)     | -            | -            | -         | -            | -            | (49,797)     | -            | (49,797) |      |                           |     |    |       |
|                   | 發放子公司股利調整資本公積       | -            | 90,829       | -            | -            | -         | -            | -            | 90,829       | -            | 90,829   |      |                           |     |    |       |
|                   | 認列對子公司所有權益變動數       | -            | 133,604      | -            | -            | -         | -            | -            | 133,604      | (58,871)     | 74,733   |      |                           |     |    |       |
|                   | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | -            | 13,793       | -            | -            | -         | -            | -            | 13,793       | -            | 13,793   |      |                           |     |    |       |
|                   | 庫藏股轉讓員工             | -            | -            | -            | -            | -         | -            | -            | 12,807       | -            | 12,807   |      |                           |     |    |       |
|                   | 支付股東逾期未領股利          | -            | -            | -            | -            | -         | -            | -            | 591,688      | -            | 591,688  |      |                           |     |    |       |
| 合併個體變動之非控制權益增加    | -                   | (151)        | -            | -            | -            | -         | -            | (151)        | -            | (151)        |          |      |                           |     |    |       |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 2,564,465        | \$ 1,439,959 | \$ 827,460   | \$ 1,464,101 | \$ 4,307     | \$ 2,666  | \$ 5,123,142 | \$ (13,238)  | \$ 5,109,904 |              |          |      |                           |     |    |       |
| 113 年度            | 113 年 1 月 1 日餘額     | \$ 2,564,465 | \$ 1,439,959 | \$ 827,460   | \$ 1,464,101 | \$ 4,307  | \$ 2,666     | \$ 5,123,142 | \$ (13,238)  | \$ 5,109,904 |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期淨利                | -            | -            | -            | (472,521)    | -         | -            | (472,521)    | (313,490)    | (786,011)    |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期其他綜合損益            | -            | -            | -            | 237          | 18,507    | -            | 18,744       | -            | 18,744       |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 本期綜合損益總額            | -            | -            | -            | (472,284)    | 18,507    | -            | (453,777)    | (313,490)    | (767,267)    |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 112 年度盈餘分派及指撥       | -            | -            | -            | -            | -         | -            | -            | -            | -            |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 提列法定盈餘公積            | -            | -            | 36,498       | (36,498)     | -         | -            | -            | -            | -            | -        |      |                           |     |    |       |
|                   | 現金股利                | -            | -            | -            | (373,491)    | -         | -            | (373,491)    | -            | (373,491)    | -        |      |                           |     |    |       |
|                   | 認列對子公司所有權益變動數       | -            | 1,196        | -            | -            | -         | -            | 1,196        | 3,468        | 4,664        |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 發放子公司股利調整資本公積       | -            | 52,997       | -            | -            | -         | -            | 52,997       | -            | 52,997       |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 子公司捐贈庫藏股            | -            | -            | -            | -            | -         | -            | 7,115        | -            | 7,115        |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | -            | 37,203       | -            | -            | -         | -            | 37,203       | -            | 37,203       |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 可轉換公司債轉換            | 97           | 686          | -            | -            | -         | -            | 783          | -            | 783          |          |      |                           |     |    |       |
|                   | 113 年 12 月 31 日餘額   | \$ 2,564,562 | \$ 1,532,041 | \$ 863,958   | \$ 581,828   | \$ 22,814 | \$ 2,666     | \$ 4,395,168 | \$ (323,260) | \$ 4,071,908 |          |      |                           |     |    |       |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表第一分，據以彙同來閱。

經理人：陳立偉

會計主管：范玉明

董事長：陳正翔



台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                            | 附註                  | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | ( 調 整 後 )<br>112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                     |                              |                                           |
| 本期稅前(淨損)淨利                 |                     | (\$ 666,049 )                | \$ 445,800                                |
| 調整項目                       |                     |                              |                                           |
| 收益費損項目                     |                     |                              |                                           |
| 折舊費用                       | 六(七)(八)(十)<br>(二十八) | 1,286,665                    | 933,404                                   |
| 攤提費用                       | 六(十一)(二十八)          | 88,918                       | 52,495                                    |
| 預期信用減損損失                   | 十二(二)               | 81,338                       | 9,455                                     |
| 利息收入                       | 六(二十四)              | 27,737                       | 40,742                                    |
| 利息費用                       | 六(二十七)              | 345,590                      | 293,238                                   |
| 子公司捐贈庫藏股                   | 七                   | 7,115                        | 12,807                                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債<br>淨損失 | 六(二)(二十六)           | 714,004                      | 120,408                                   |
| 處分投資利益                     | 六(二十六)              | 10,037                       | -                                         |
| 股利收入                       | 六(二十五)              | 115,036                      | 94,064                                    |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 六(六)                | 53,984                       | 85,789                                    |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | 六(二十六)              | 24,518                       | 688                                       |
| 處分無形資產利益                   | 六(二十六)              | -                            | 25,499                                    |
| 不動產、廠房及設備轉列費用              |                     | -                            | 78                                        |
| 租賃修改利益                     | 六(八)(二十六)           | 3,005                        | -                                         |
| 商譽減損損失                     | 六(十一)(十二)<br>(二十六)  | 27,390                       | -                                         |
| 預付設備款減損損失                  | 六(二十六)              | 5,310                        | -                                         |
| 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         |                     | 502,215                      | 175,131                                   |
| 合約資產                       |                     | 14,296                       | 34,968                                    |
| 應收票據                       |                     | 5,882                        | 4,604                                     |
| 應收帳款                       |                     | 30,089                       | 28,959                                    |
| 應收帳款-關係人                   | (                   | 2,357                        | 2,320                                     |
| 其他應收款                      | (                   | 11,134                       | 16,753                                    |
| 其他應收款-關係人                  | (                   | 899                          | 407                                       |
| 存貨                         | (                   | 21,958                       | 250,767                                   |
| 預付款項                       | (                   | 58,324                       | 40,501                                    |
| 其他流動資產                     | (                   | 9,597                        | 35,911                                    |
| 其他非流動資產                    | (                   | 420                          | -                                         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                     |                              |                                           |
| 合約負債                       | (                   | 110,085                      | 67,726                                    |
| 應付票據                       |                     | 43,478                       | 79,735                                    |
| 應付帳款                       |                     | 77,866                       | 27,826                                    |
| 應付帳款-關係人                   |                     | -                            | 284                                       |
| 其他應付款                      | (                   | 165,172                      | 49,752                                    |
| 負債準備                       |                     | 2,555                        | -                                         |
| 其他流動負債                     | (                   | 4,741                        | 17,970                                    |
| 淨確定福利負債                    | (                   | 2,937                        | 7,012                                     |
| 其他非流動負債                    |                     | -                            | 7,228                                     |
| 營運產生之現金流入                  |                     | 2,169,337                    | 1,340,039                                 |
| 收取之利息                      |                     | 27,737                       | 42,243                                    |
| 支付之利息                      | (                   | 280,875                      | 260,590                                   |
| 支付所得稅                      | (                   | 127,651                      | 444,991                                   |
| 收取之股利                      |                     | 115,036                      | 110,914                                   |
| 營業活動之淨現金流入                 |                     | 1,903,584                    | 787,615                                   |

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註        | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>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        | 六(三)      | (\$ 171,795)                 | (\$ 672,781)                 |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 六(三)      | 205,430                      | 416,418                      |
| 取得採權益法之投資價款            | 六(六)      | ( 440,400 )                  | ( 15,000 )                   |
| 處分採用權益法之投資             | 六(六)      | 11,807                       | -                            |
| 合併個體變動之現金流出數           | 六(三十二)    | -                            | ( 78,027 )                   |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(七)(三十三) | ( 2,005,238 )                | ( 3,179,581 )                |
| 處分不動產、廠房及設備            | 六(七)      | 48,326                       | 8,695                        |
| 取得無形資產                 | 六(十一)     | ( 15,577 )                   | ( 36,975 )                   |
| 處分無形資產                 | 六(十一)     | -                            | 27,043                       |
| 存出保證金增加                |           | ( 38,787 )                   | ( 35,869 )                   |
| 存出保證金減少                |           | 52,995                       | 29,108                       |
| 投資活動之淨現金流出             |           | ( 2,353,239 )                | ( 3,536,969 )                |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |           |                              |                              |
| 舉借短期借款                 | 六(三十四)    | 9,394,535                    | 7,613,689                    |
| 償還短期借款                 | 六(三十四)    | ( 8,623,550 )                | ( 6,907,998 )                |
| 舉借長期借款                 | 六(三十四)    | 2,525,699                    | 1,593,546                    |
| 償還長期借款                 | 六(三十四)    | ( 2,587,302 )                | ( 1,061,577 )                |
| 發行公司債                  | 六(三十四)    | 498,730                      | 797,338                      |
| 償還公司債                  | 六(三十四)    | ( 332,817 )                  | -                            |
| 其他應付款-關係人              | 七         | ( 304 )                      | 304                          |
| 庫藏股轉讓員工                | 六(十九)     | -                            | 591,688                      |
| 租賃本金償還                 | 六(三十四)    | ( 46,498 )                   | ( 51,816 )                   |
| 存入保證金增加                | 六(三十四)    | 199                          | 7,528                        |
| 存入保證金減少                | 六(三十四)    | ( 7,787 )                    | -                            |
| 子公司現金增資非控制權益投入數        |           | -                            | 299,600                      |
| 支付逾期未領取股利              |           | -                            | ( 151 )                      |
| 發放現金股利(112 年含資本公積分配現金) | 六(二十一)    | ( 320,494 )                  | ( 531,633 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入             |           | 500,411                      | 2,350,518                    |
| 匯率變動影響數                |           | 15,680                       | 12,985                       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       |           | 66,436                       | ( 385,851 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額            |           | 1,364,106                    | 1,749,957                    |
| 期末現金及約當現金餘額            | 六(一)      | \$ 1,430,542                 | \$ 1,364,106                 |

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：范玉明

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 113 年度及 112 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 114 年 3 月 12 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 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          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應<br>商融資安排」 | 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。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------|---------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際會計準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」            | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1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          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                           | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115年1月1日          |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大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值，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<br>名稱 | 子公司<br>名稱                                  | 業務性質                         | 所持股權百分比    |            | 說明    |
|------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|-------|
|            |                                            |                              | 113年12月31日 | 112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           | 75.32      | 75.32      |       |
| 台灣光罩(股)公司  | One Test Systems                           | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 100        | 100        | 註3    |
| 台灣光罩(股)公司  | 百樂千翔能源(股)公司                                | 電子零組件及能源技術服務業                | 20.00      | 20.00      | 註1、註6 |
| 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           | 0.19       | 0.19       |       |
| 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      | 47.19      | 註4    |
| 友縛投資(股)公司  | Xsense Technology Corporation              | 投資公司                         | 100        | 100        |       |
| 友縛投資(股)公司  | 艾格生科技(股)公司                                 | 貴金屬鍍膜                        | 53.00      | 53.00      |       |
| 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      |       |
| 友縛投資(股)公司  | 百樂千翔能源(股)公司                                | 電子零組件及能源技術服務業                | 38.89      | 38.89      | 註1、註6 |
| 友縛投資(股)公司  | 閃點半導體(股)公司                                 | 記憶體產品零售及批發                   | 52.84      | 53.33      | 註2    |
| 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                | -          | -          | 註5    |

| 投資公司<br>名稱                  | 子公司<br>名稱                   | 業務性質                        | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------|----|
|                             |                             |                             | 113年12月31日 | 112年12月31日 |    |
| 群豐科技(股)公司                   | 新旭有限公司                      | 投資公司                        | 100        | 100        |    |
| 百樂千翔能源(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5 |
| 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      |    |
| 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                   | iPro Vision Inc.            | 醫療器材零售及批發                   | 52.03      | 52.03      |    |
| Innova Vision (B.V.I.) Inc. | iPro Vision Inc.            | 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 112 年 3 月投資百樂電池(股)公司，持股比例為 58.33%，百樂電池(股)公司於民國 112 年 11 月辦理現金增資發行新股，友縛投資(股)公司未依持股比例應募，改由本公司參與現金增資，截至 113 年 12 月本公司及本公司之子公司-友縛投資(股)公司分別持股比例為 20%及 38.89%。



註 2：本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 112 年 3 月投資閃點半導體(股)公司，持股比例為 53.33%，閃點半導體(股)公司於民國 113 年 9 月辦理現金增資發行新股，友縛投資(股)公司未依持股比例應募，致持股比例由 53.33%下降為 52.84%，並認列資本公積 \$410。

註 3：本公司之子公司-群豐科技(股)公司於民國 112 年 5 月投資 One Test Systems，持股比例為 100%；另於民國 112 年 8 月進行集團組織重組，轉由本公司直接持有 One Test Systems，持股比例仍為 100%。

註 4：本公司之子公司-友縛投資(股)公司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 5：本公司之子公司-群豐科技(股)公司原持有群成能源(股)公司 100% 股權，於民國 112 年 12 月進行集團組織重組，改由百樂電池(股)公司直接持有群成能源(股)公司，持股比例仍為 100%。

註 6：原名為百樂電池(股)公司，於民國 113 年 4 月更名為百樂千翔能源(股)公司。

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 113 年及 112 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為(\$323,260)及(\$13,238)。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<br>名 稱            | 主要營<br>業場所 | 非控制權益        |           |              |           | 說明 |
|-----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|----|
|                       |            | 113年12月31日   |           | 112年12月31日   |           |    |
|                       |            | 金額           | 持股<br>百分比 | 金額           | 持股<br>百分比 |    |
| 群豐科技<br>(股)公司<br>及子公司 | 台灣         | (\$ 372,100) | 52.81%    | (\$ 248,253) | 52.81%    |    |



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      |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
|       | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
| 流動資產  | \$ 103,917          | \$ 248,931          |
| 非流動資產 | 357,565             | 501,076             |
| 流動負債  | ( 908,842)          | ( 857,464)          |
| 非流動負債 | ( 257,219)          | ( 362,617)          |
| 淨資產總額 | <u>(\$ 704,579)</u> | <u>(\$ 470,074)</u> |

綜合損益表

|              | 群豐科技(股)公司及其子公司      |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|
|              | 113年度               | 112年度               |
| 收入           | \$ 330,550          | \$ 536,868          |
| 稅前淨損         | ( 234,505)          | ( 274,029)          |
| 所得稅利益        | -                   | 15                  |
| 繼續營業單位本期淨損   | ( 234,505)          | ( 274,014)          |
| 本期淨損         | ( 234,505)          | ( 274,014)          |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -                   | -                   |
| 本期綜合損益總額     | <u>(\$ 234,505)</u> | <u>(\$ 274,014)</u> |

現金流量表

|                  | 群豐科技(股)公司及其子公司   |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 113年度            | 112年度            |
| 營業活動之淨現金流出       | (\$ 88,499)      | (\$ 129,331)     |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | 54,559           | 28,644           |
| 籌資活動之淨現金流入       | ( 12,643)        | 140,091          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 46,583)        | 39,404           |
| 期初現金及約當現金餘額      | 57,865           | 18,461           |
| 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 11,282</u> | <u>\$ 57,865</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)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

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. 本集團對於符合慣例交易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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |          |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 3 年～60 年 |
| 機器設備  | 2 年～16 年 |
| 辦公設備  | 2 年～ 9 年 |
| 運輸設備  | 3 年～ 7 年 |
| 租賃改良  | 2 年～10 年 |
| 模具設備  | 2 年      |
| 其他設備  | 2 年～12 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為入帳基礎，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金額時，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金額時，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、短期款項及其他長、短期借款。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金額加計「資本公積－認股權」之帳面金額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。

## 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。

## (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工具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。權益工具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勵數量予以調整，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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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金額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。

#### （二十九）收入認列

##### 1. 勞務收入

本集團主要提供光罩製造及積體電路封裝服務，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光罩製造及封裝服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

隨提供之光罩製造及封裝服務，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，本集團之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行

權利，其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。光罩製造及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。

## 2. 商品銷售

- (1) 本集團製造及銷售半導體相關之積體電路產品、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。

## (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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

##### 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。本集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，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 113 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$723,781。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金      | \$ 396              | \$ 629              |
| 支票存款及活期存款 | 1,426,654           | 1,332,772           |
| 定期存款      | 3,492               | 30,705              |
| 合計        | <u>\$ 1,430,542</u> | <u>\$ 1,364,106</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                 | 113年12月31日          | 112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            | \$ 3,469,504        | \$ 1,351,033        |
| 受益憑證               | —                   | 500                 |
|                    | 3,469,504           | 1,351,533           |
| 評價調整               | (340,429)           | 275,003             |
|                    | <u>\$ 3,129,075</u> | <u>\$ 1,626,536</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        | (\$ 19,204)         | (\$ 9,383)          |
| 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            | \$ 87,400           | \$ 2,689,504        |
| 非上市櫃公司股票           | 125,674             | 124,949             |
| 有限合夥               | 95,302              | 80,000              |
|                    | 308,376             | 2,894,453           |
| 評價調整               | (121,135)           | 1,725               |
|                    | <u>\$ 187,241</u>   | <u>\$ 2,896,178</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：

|                       | 113年度               | 112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               | (\$ 715,349)        | (\$ 115,526)        |
| 可轉換公司債贖/賣回權           | (10,028)            | (3,686)             |
| 受益憑證                  | 45                  | —                   |
| 非上市櫃公司股票              | 11,328              | (1,196)             |
|                       | <u>(\$ 714,004)</u> | <u>(\$ 120,408)</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及負債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     | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：  |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 148,097        | \$ 156,629        |
| 定期存款   | 79,437            | 103,256           |
|        | <u>\$ 227,534</u> | <u>\$ 259,885</u> |
| 非流動項目： |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 384,710        | \$ 377,550        |
| 定期存款   | 282,341           | 282,607           |
| 合計     | <u>\$ 667,051</u> | <u>\$ 660,157</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：

|      | 113年度           | 112年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 9,651</u> | <u>\$ 8,570</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113年及112年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$894,585及\$920,042。

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

|          | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據     | <u>\$ 167</u>       | <u>\$ 6,049</u>     |
| 應收帳款     | \$ 1,478,141        | \$ 1,508,229        |
| 應收帳款-關係人 | 2,383               | 26                  |
|          | 1,480,524           | 1,508,255           |
| 減：備抵損失   | ( <u>110,762</u> )  | ( <u>29,423</u> )   |
|          | <u>\$ 1,369,762</u> | <u>\$ 1,478,832</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 113年12月31日          |               | 112年12月31日          |                 |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------|
|         | 應收帳款                | 應收票據          | 應收帳款                | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 1,041,381        | \$ 167        | \$ 1,226,407        | \$ 6,049        |
| 30天內    | 142,862             | -             | 171,778             | -               |
| 31-90天  | 116,488             | -             | 78,432              | -               |
| 91-180天 | 43,381              | -             | 11,385              | -               |
| 181天以上  | 136,412             | -             | 20,253              | -               |
|         | <u>\$ 1,480,524</u> | <u>\$ 167</u> | <u>\$ 1,508,255</u> | <u>\$ 6,049</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年及 112 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,504,719。
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 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,369,762 及\$1,478,832。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

|     | 113年12月31日        |                     |                   |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料 | \$ 332,936        | (\$ 73,731)         | \$ 259,205        |
| 在製品 | 144,526           | ( 32,529)           | 111,997           |
| 製成品 | 141,455           | ( 25,216)           | 116,239           |
| 商品  | 259,813           | ( 23,473)           | 236,340           |
| 合計  | <u>\$ 878,730</u> | <u>(\$ 154,949)</u> | <u>\$ 723,781</u> |

|     | 112年12月31日        |                     |                   |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料 | \$ 293,091        | (\$ 45,647)         | \$ 247,444        |
| 在製品 | 169,281           | ( 13,839)           | 155,442           |
| 製成品 | 216,092           | ( 36,811)           | 179,281           |
| 商品  | 127,487           | ( 7,831)            | 119,656           |
| 合計  | <u>\$ 805,951</u> | <u>(\$ 104,128)</u> | <u>\$ 701,823</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 113年度               | 112年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 6,080,056        | \$ 5,466,608        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 58,706 (            | 68,059)             |
| 存貨報廢損失          | -                   | 6,327               |
| 出售下腳收入          | ( 1,800) (          | 41,310)             |
| 其他              | 3,100               | -                   |
|                 | <u>\$ 6,140,062</u> | <u>\$ 5,363,566</u> |

本集團民國 112 年度因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為營業成本減少。

(六)採用權益法之投資

|            | 113年12月31日        | 112年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 關聯企業：      |                   |                  |
| 昱厚生技(股)公司  | \$ 56,495         | \$ 41,425        |
| 威達高科(股)公司  | 25,851            | 26,081           |
| 光環科技(股)公司  | 388,848           | -                |
| 波克夏科技(股)公司 | 18,198            | -                |
|            | <u>\$ 489,392</u> | <u>\$ 67,506</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：

|            | 113年度       | 112年度       |
|------------|-------------|-------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 53,984) | (\$ 85,789) |

1. 本集團於民國 113 年及 112 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 25.62%及 28.20%與 29.54%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。
2. 本集團持有昱厚生技(股)公司於民國 113 年 9 月至 12 月出售股票，致持股比例由 29.54%下降為 25.62%，並認列處分投資利益\$10,037。
3. 本集團於民國 113 年 3 月取得光環科技(股)公司私募普通股 13,500 仟股，投資金額為\$410,400，民國 113 年 12 月 31 日持股比率為 12.11%，為該公司單一最大股東，但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。
4. 本集團於民國 113 年 4 月取得波克夏科技(股)公司現金增資普通股 6,000 仟股，投資金額為\$30,000，民國 113 年 12 月 31 日持股比率為 38.91%，為該公司單一最大股東，但本集團未佔有多數董事會席次，故未實際參與波克夏科技(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<br>(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<br>及待驗設備       | 合計                   |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 113年1月1日   |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 成本         | \$ 2,966,356        | \$ 8,379,360        | \$ 89,028        | \$ 11,826       | \$ 337,978       | \$ 764,529        | \$ 1,162,876        | \$ 13,711,953        |
| 累計折舊       | ( 938,487)          | ( 2,680,006)        | ( 50,616)        | ( 6,892)        | ( 303,317)       | ( 240,244)        | -                   | ( 4,219,562)         |
|            | <u>\$ 2,027,869</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,492,391</u>  |
| 113年       |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 1月1日       | \$ 2,027,869        | \$ 5,699,354        | \$ 38,412        | \$ 4,934        | \$ 34,661        | \$ 524,285        | \$ 1,162,876        | \$ 9,492,391         |
| 增添-成本      | 42,242              | 539,207             | 20,513           | 500             | 3,704            | 183,684           | 1,360,893           | 2,150,743            |
| 處分-成本      | ( 2,199)            | ( 151,500)          | ( 1,792)         | ( 810)          | -                | ( 1,687)          | -                   | ( 157,988)           |
| 處分-累折      | 2,199               | 128,591             | 1,096            | 607             | -                | 1,687             | -                   | 134,180              |
| 折舊費用       | ( 222,525)          | ( 824,002)          | ( 18,784)        | ( 1,511)        | ( 9,627)         | ( 156,752)        | -                   | ( 1,233,201)         |
| 重分類        | <u>53,478</u>       | <u>847,118</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>30,598</u>     | <u>( 935,178)</u>   | <u>( 3,984)</u>      |
| 12月31日     | <u>\$ 1,901,064</u> | <u>\$ 6,238,768</u> | <u>\$ 39,445</u> | <u>\$ 3,720</u> | <u>\$ 28,738</u> | <u>\$ 581,815</u> | <u>\$ 1,588,591</u> | <u>\$ 10,382,141</u> |
| 113年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 成本         | \$ 3,057,156        | \$ 9,602,172        | \$ 107,518       | \$ 9,327        | \$ 65,095        | \$ 990,567        | \$ 1,588,591        | \$ 15,420,426        |
| 累計折舊       | ( 1,156,092)        | ( 3,363,404)        | ( 68,073)        | ( 5,607)        | ( 36,357)        | ( 408,752)        | -                   | ( 5,038,285)         |
|            | <u>\$ 1,901,064</u> | <u>\$ 6,238,768</u> | <u>\$ 39,445</u> | <u>\$ 3,720</u> | <u>\$ 28,738</u> | <u>\$ 581,815</u> | <u>\$ 1,588,591</u> | <u>\$ 10,382,141</u> |



|            | 房屋及建築<br>(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<br>及待驗設備       | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 112年1月1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> |
| 112年       |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 1月1日       | \$ 1,800,745        | \$ 3,141,494        | \$ 31,052        | \$ 2,910        | \$ 17,681        | \$ 351,766        | \$ 538,013          | \$ 5,883,661        |
| 增添-成本      | 164,896             | 2,875,949           | 20,613           | 2,755           | 23,023           | 227,653           | 1,122,191           | 4,437,080           |
| 處分-成本      | -                   | ( 43,409)           | ( 458)           | -               | -                | ( 126,117)        | -                   | ( 169,984)          |
| 處分-累折      | -                   | 35,994              | 458              | -               | -                | 125,525           | -                   | 161,977             |
| 折舊費用       | ( 188,074)          | ( 567,664)          | ( 15,756)        | ( 1,282)        | ( 7,628)         | ( 94,179)         | -                   | ( 874,583)          |
| 重分類        | 128,666             | 251,561             | 548              | -               | 1,585            | 39,212            | ( 497,328)          | ( 75,756)           |
| 合併個體增加     |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 轉入數        | 121,636             | 5,423               | 1,954            | 550             | -                | 422               | -                   | 129,985             |
| 淨兌換差額-成本   | -                   | 13                  | 3                | 5               | -                | 3                 | -                   | 24                  |
| 淨兌換差額-累折   | -                   | ( 7)                | ( 2)             | ( 4)            | -                | -                 | -                   | ( 13)               |
| 12月31日     | <u>\$ 2,027,869</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,492,391</u> |
| 112年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,966,356        | \$ 8,379,360        | \$ 89,028        | \$ 11,826       | \$ 337,978       | \$ 764,529        | \$ 1,162,876        | \$ 13,711,953       |
| 累計折舊       | ( 938,487)          | ( 2,680,006)        | ( 50,616)        | ( 6,892)        | ( 303,317)       | ( 240,244)        | -                   | ( 4,219,562)        |
|            | <u>\$ 2,027,869</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,492,391</u> |

1. 本集團民國 113 年及 112 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 331,679        | \$ 481,191        |
| 房屋及建築     | 15,268            | 18,226            |
| 運輸設備(公務車) | 17,911            | 15,407            |
| 其他設備      | 59,406            | 39,806            |
|           | <u>\$ 424,264</u> | <u>\$ 554,630</u> |
|           | 113年度             | 112年度             |
|           | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地        | \$ 22,786         | \$ 25,710         |
| 房屋及建築     | 12,075            | 14,125            |
| 運輸設備(公務車) | 11,283            | 12,043            |
| 其他設備      | 3,929             | 3,583             |
|           | <u>\$ 50,073</u>  | <u>\$ 55,461</u>  |

3. 民國 113 年及 112 年度使用權資產之(減少)增加分別為(\$80,293)及\$52,886。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 113年度    | 112年度    |
|------------------|----------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |          |          |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 7,157 | \$ 7,345 |
| 屬短期租賃合約之費用       | 5,551    | 6,534    |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 1,981    | 4,491    |
| 租賃修改利益           | 3,005    | -        |

5. 本集團於民國 113 年及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$61,187 及\$70,186。

6. 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. 本集團之應收租賃款無逾期支付情況，經評估發生信用風險損失金額不重大。(若有逾期支付之情況者，應按 IFRS9 規定揭露信用風險資訊)
3. 本集團於民國 113 年及 112 年度基於營業租賃合約分別認列\$21,777 及 \$19,224 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
4. 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>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 113年 | \$ -              | \$ 16,674         |
| 114年 | 18,261            | -                 |
|      | <u>\$ 18,261</u>  | <u>\$ 16,674</u>  |

(十) 投資性不動產

|             | <u>房屋及建築</u>      |
|-------------|-------------------|
| 113年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( 21,676)         |
|             | <u>\$ 170,500</u> |
| <u>113年</u> |                   |
| 1月1日        | \$ 170,500        |
| 折舊費用        | ( 3,391)          |
| 12月31日      | <u>\$ 167,109</u> |
| 113年12月31日  |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( 25,067)         |
|             | <u>\$ 167,109</u> |

|             | <u>房屋及建築</u>      |
|-------------|-------------------|
| 112年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 185,942        |
| 累計折舊        | ( 15,596)         |
|             | <u>\$ 170,346</u> |
| <u>112年</u> |                   |
| 1月1日        | \$ 170,346        |
| 本期移轉-成本     | 6,234             |
| 本期移轉-累計折舊   | ( 2,720)          |
| 折舊費用        | ( 3,360)          |
| 12月31日      | <u>\$ 170,500</u> |
| 112年12月31日  |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( 21,676)         |
|             | <u>\$ 170,500</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>113年度</u>    | <u>112年度</u>    |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 21,777       | \$ 19,224       |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 3,391</u> | <u>\$ 3,436</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$271,457 及\$253,942，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>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      | 3.36%~5.65%       | 3.75%~5.56%       |
| 年租金(淨收入) | \$ 17,955         | \$ 17,587         |
| 年數       | 45~50             | 45~50             |

3. 民國 113 年及 112 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之投資性不動產有提供擔保之情形，請詳附註八。

## (十一) 無形資產

| 113年        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | 商標及<br>特許權        | 電腦軟體             | 專利權               | 其他               | 商譽                | 合計                |
| 1月1日        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 280,614        | \$ 139,950       | \$ 149,599        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 899,122        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 79,082)         | ( 84,083)        | ( 4,222)          | —                | —                 | ( 167,387)        |
|             | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 145,377</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>\$ 295,626</u> | <u>\$ 731,735</u> |
| 1月1日        | \$ 201,532        | \$ 55,867        | \$ 145,377        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 731,735        |
| 增添-成本       | 4,900             | 4,354            | 30,099            | —                | —                 | 39,353            |
| 處分-成本       | ( 8,926)          | ( 17,484)        | —                 | —                | —                 | ( 26,410)         |
| 處分-累折       | 8,926             | 17,484           | —                 | —                | —                 | 26,410            |
| 攤銷費用        | ( 26,609)         | ( 28,582)        | ( 21,505)         | ( 12,222)        | —                 | ( 88,918)         |
| 減損損失        | —                 | —                | —                 | —                | ( 27,390)         | ( 27,390)         |
| 12月31日      | <u>\$ 179,823</u> | <u>\$ 31,639</u> | <u>\$ 153,971</u> | <u>\$ 21,111</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 654,780</u> |
| 12月31日      |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 276,588        | \$ 126,820       | \$ 179,698        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 912,065        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 96,765)         | ( 95,181)        | ( 25,727)         | ( 12,222)        | ( 27,390)         | ( 257,285)        |
|             | <u>\$ 179,823</u> | <u>\$ 31,639</u> | <u>\$ 153,971</u> | <u>\$ 21,111</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 654,780</u> |

| 112年        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | 商標及<br>特許權        | 電腦軟體             | 專利權               | 其他               | 商譽                | 合計                |
| 1月1日        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 272,017        | \$ 114,747       | \$ 9,592          | \$ -             | \$ 220,774        | \$ 617,130        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 47,408)         | ( 64,846)        | ( 7,696)          | -                | -                 | ( 119,950)        |
|             | <u>\$ 224,609</u> | <u>\$ 49,901</u> | <u>\$ 1,896</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 220,774</u> | <u>\$ 497,180</u> |
| 1月1日        | \$ 224,609        | \$ 49,901        | \$ 1,896          | \$ -             | \$ 220,774        | \$ 497,180        |
| 合併轉入數       | -                 | -                | 143,434           | 33,333           | 74,852            | 251,619           |
| 增添-成本       | -                 | 36,321           | 654               | -                | -                 | 36,975            |
| 處分-成本       | -                 | -                | ( 1,544)          | -                | -                 | ( 1,544)          |
| 重分類         | 5,387             | ( 6,830)         | 1,443             | -                | -                 | -                 |
| 攤銷費用        | ( 28,464)         | ( 23,525)        | ( 506)            | -                | -                 | ( 52,495)         |
| 12月31日      | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 145,377</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>\$ 295,626</u> | <u>\$ 731,735</u> |
| 12月31日      |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 280,614        | \$ 139,950       | \$ 149,599        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 899,122        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 79,082)         | ( 84,083)        | ( 4,222)          | -                | -                 | ( 167,387)        |
|             | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 145,377</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>\$ 295,626</u> | <u>\$ 731,735</u> |

1. 本集團於民國 113 年及 112 年度因企業合併交易使商譽增加\$0 及 \$74,852，企業合併交易內容請詳附註六、(三十二)。

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| 113年12月31日        |                  | 112年12月31日        |                  |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 光罩及半導體部門          | 醫療部門             | 光罩及半導體部門          | 醫療部門             |
| <u>\$ 224,988</u> | <u>\$ 43,248</u> | <u>\$ 252,378</u> | <u>\$ 43,248</u> |

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

## (十二)非金融資產減損

1. 本集團民國 113 年及 112 年度所認列之商譽減損損失，按部門別予以揭露之明細如下：

|          | 認列於損益            |             |
|----------|------------------|-------------|
|          | 113年度            | 112年度       |
| 光罩及半導體部門 | <u>\$ 27,390</u> | <u>\$ -</u> |

2. 由於營業狀況達成未如預期，經評估其可回收金額小於帳面金額，故於民國 113 年認列減損損失\$27,390。

本集團可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之財務預算之稅前現金流量預測計算。用於計算使用價值之主要假設如下：

- (1) 營收成長率：參考市場相關資訊，並參酌預定營運銷售計劃所估算。
- (2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計劃所估算。
- (3) 折現率：為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十三) 其他非流動資產

|       | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 427,812        | \$ 422,444        |
| 存出保證金 | 76,558            | 90,526            |
| 其他    | 2,091             | 1,669             |
| 合計    | <u>\$ 506,461</u> | <u>\$ 514,639</u> |

(十四) 短期借款

| 借款性質      | 113年12月31日          | 利率區間        | 擔保品                    |
|-----------|---------------------|-------------|------------------------|
| 銀行借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | \$ 2,365,712        | 1.88%~4.09% | 無                      |
| 擔保借款      | 3,723,674           | 0.5%~3.61%  | 定存單、備償戶(註)、上市櫃公司股票及庫藏股 |
| 其他借款(關係人) |                     |             |                        |
| 信用借款      | 110,969             | 2.7%        | 無                      |
|           | <u>\$ 6,200,355</u> |             |                        |
| 借款性質      | 112年12月31日          | 利率區間        | 擔保品                    |
| 銀行借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | \$ 1,657,862        | 0.88%~4.01% | 無                      |
| 擔保借款      | 3,741,508           | 1.20%~4.71% | 定存單、備償戶(註)、上市櫃公司股票及庫藏股 |
| 其他借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | 30,000              | 2.70%       | 無                      |
|           | <u>\$ 5,429,370</u> |             |                        |

於民國 113 年及 112 年度認列於損益之利息費用分別為\$140,465 及 \$126,371。

註：子公司負責人為連帶保證人。

(十五) 其他應付款

|           | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應付設備款     | \$ 649,734          | \$ 498,861          |
| 應付員工及董事酬勞 | 168                 | 94,305              |
| 應付薪資及獎金   | 156,053             | 153,545             |
| 應付機器維護費   | 55,693              | 44,906              |
| 其他        | 375,181             | 413,536             |
|           | <u>\$ 1,236,829</u> | <u>\$ 1,205,153</u> |

(十六) 應付公司債

|             | 113年12月31日   | 112年12月31日   |
|-------------|--------------|--------------|
| 應付公司債       | \$ 4,300,000 | \$ 3,800,000 |
| 減：已執行轉換權之金額 | ( 325,200)   | ( 324,400)   |
| 減：應付公司債折價   | ( 32,828)    | ( 51,000)    |
|             | 3,941,972    | 3,424,600    |
| 減：執行賣回權公司債  | ( 33,400)    | -            |
| 減：提前贖回公司債   | ( 299,416)   | -            |
|             | \$ 3,609,156 | \$ 3,424,600 |

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 113 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股\$80.4 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 113 年 12 月 31 日止，本轉換公司債金額計\$325,200 已轉換為普通股 3,742 仟股。
- (7) 截至民國 113 年 12 月 31 日止，本轉換公司債已買回 334 張，買回價格為每張\$10,000，買回金額為\$33,400。

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\$200,000、乙券發行金額為\$300,000，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。
- (5) 本集團113年5月27日董事會決議，授權董事長於證券商營業處所全數買回本公司111年度發行之第二次有擔保普通公司債乙券予以註銷及下櫃，於民國113年6月24日因提前買回屆臨還清本金\$300,000，暨訂於民國113年6月25日終止櫃檯買賣。

5. 國內第三次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國112年8月4日董事會決議通過發行國內第三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：共計\$300,000。
- (2) 發行期間：五年期，自民國112年8月28日發行，至民國117年8

月 28 日到期。

(3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.62%，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。

#### 6. 國內第四次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第四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：共計\$500,000。

(2)發行期間：五年期，自民國 112 年 12 月 12 日發行，至民國 117 年 12 月 12 日到期。

(3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.8%，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。

#### 7. 國內第五次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 113 年 8 月 1 日董事會決議通過發行國內第五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：共計\$500,000。

(2)發行期間：五年期，自民國 113 年 8 月 1 日發行，至民國 118 年 8 月 1 日到期。

(3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 2.2%，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。

## (十七) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                           | 利率區間        | 擔保品               | 113年12月31日          |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                     |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自113年5月23日至118年8月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.22%~3.95% | 無                 | \$ 23,696           |
| 信用借款         | 自111年01月24日至116年01月24日，依議定期間分期及分額償還 | 3.13%       | 無(註)              | 4,335               |
| 擔保借款         | 自111年01月28日至116年01月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.68%       | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 750,000             |
| 擔保借款         | 自111年12月27日至118年8月23日，依議定期間分期及分額償還  | 2.30%~2.58% | 房屋及建築及投資性不動產      | 1,365,789           |
| 擔保借款         | 自112年07月26日至127年07月26日，依議定期間分期及分額償還 | 2.45%~3.23% | 廠房及土地             | 183,964             |
| 擔保借款         | 自110年10月29日至118年05月20日，依議定期間分期及分額償還 | 2.33%~4.47% | 機器設備              | 974,629             |
| 其他長期借款       |                                     |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自112年6月9日至115年8月2日，依議定期間分期及分額償還     | 4.19%~7.80% | 無                 | 129,052             |
| 擔保借款         | 自110年07月29日至118年03月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.26%~8.20% | 機器設備              | 876,754             |
| 擔保借款         | 自112年6月28日至114年6月28日，依議定期間分期及分額償還   | 4.06%       | 機器設備、土地、房屋及建築     | 6,868               |
|              |                                     |             |                   | 4,315,087           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |             |                   | ( 1,242,279)        |
|              |                                     |             |                   | <u>\$ 3,072,808</u> |

註：子公司負責人為連帶保證人。

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                           | 利率區間        | 擔保品               | 112年12月31日          |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                     |             |                   |                     |
| 擔保借款         | 自110年12月27日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.20%~2.55% | 房屋及建築及投資性不動產      | \$ 1,005,263        |
| 擔保借款         | 自111年1月28日至116年1月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.55%       | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 1,000,000           |
| 擔保借款         | 自112年7月26日至127年7月25日，並按月付息          | 2.45%~2.55% | 廠房及土地             | 127,600             |
| 擔保借款         | 自107年6月12日至117年7月5日，依議定期間分期及分額償還    | 2.25%~4.33% | 機器設備              | 983,360             |
| 信用借款         | 自111年1月24日至116年1月24日，並按月付息，連本帶利     | 1.50%~3.00% | 無(註)              | 6,318               |
| 其他長期借款       |                                     |             |                   |                     |
| 擔保借款         | 自110年3月25日至116年7月29日，依議定期間分期及分額償還   | 2.45%~8.20% | 機器設備              | 610,369             |
| 擔保借款         | 自111年6月10日至117年6月28日，並按月付息          | 3.53%~6.48% | 房屋及建築、機器設備及土地     | 393,143             |
| 信用借款         | 自110年12月30日至114年6月30日，依議定期間分期及分額償還  | 4.19%~7.80% | 無                 | 216,503             |
|              |                                     |             |                   | 4,342,556           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |             |                   | ( 1,216,216 )       |
|              |                                     |             |                   | <u>\$ 3,126,340</u> |

註：子公司負責人為連帶保證人。

#### (十八) 退休金

- 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：

|          | 113年12月31日  | 112年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 22,527) | (\$ 22,650) |
| 計畫資產公允價值 | 15,575      | 12,417      |
| 淨確定福利負債  | (\$ 6,952)  | (\$ 10,233) |

(3) 子公司-美祿科技(股)公司，依據勞動基準法及勞工退休金條例與美祿科技(股)公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，已於民國111年10月20日取得新竹縣政府核准在案，並依勞工退休金準備金提撥及管理辦法第9項規定，於民國112年8月4日收到台灣銀行退休準備金支票，結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金，認列結清退休金利益\$326。

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

| 113年                     | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 1月1日餘額                   | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |
| 當期服務成本                   | ( 139)      | -         | ( 139)      |
| 利息(費用)收入                 | ( 294)      | 174       | ( 120)      |
|                          | ( 23,083)   | 12,591    | ( 10,492)   |
| 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) | -           | 845       | 845         |
| 財務假設變動影響數                | 718         | -         | 718         |
| 經驗調整                     | ( 1,326)    | -         | ( 1,326)    |
|                          | ( 608)      | 845       | 237         |
| 提撥退休基金                   | -           | 3,303     | 3,303       |
| 支付退休金                    | 1,164       | ( 1,164)  | -           |
| 12月31日餘額                 | (\$ 22,527) | \$ 15,575 | (\$ 6,952)  |

| 112年                     | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 1月1日餘額                   | (\$ 21,153) | \$ 4,947  | (\$ 16,206) |
| 利息(費用)收入                 | ( 296)      | 84        | ( 212)      |
|                          | ( 21,449)   | 5,031     | ( 16,418)   |
| 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) | -           | 56        | 56          |
| 財務假設變動                   |             |           |             |
| 影響數                      | ( 251)      | -         | ( 251)      |
| 經驗調整                     | ( 950)      | -         | ( 950)      |
|                          | ( 1,201)    | 56        | ( 1,145)    |
| 提撥退休基金                   | -           | 7,330     | 7,330       |
| 12月31日餘額                 | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |

註：因子公司-美祿科技(股)公司已於民國112年8月結清勞工退休準備金，故民國112年度僅揭露本公司淨確定福利負債之變動情形。

- (5)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113年及112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。

- (6)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 113年度  | 112年度  |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.06%  | 1.3%   |
| 未來薪資增加率 | 2.125% | 2.125% |

民國113年及112年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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：

|              | 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%  |
| 113年12月31日   |          |         |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 608) | \$ 629  | \$ 611  | (\$ 593) |
| 112年12月31日   |          |         |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 637) | \$ 661  | \$ 640  | (\$ 620) |

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。

(7)本集團於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,133。

(8)截至民國 113 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 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 113 年及 112 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別\$56,743 及\$41,918。

#### (十九)股本

1.民國 113 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\$2,564,562，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   |         |
|----------|---------|---------|
|          | 113年    | 112年    |
| 1月1日     | 213,153 | 205,230 |
| 子公司捐贈庫藏股 | 500     | 900     |
| 庫藏股轉讓員工  | -       | 7,023   |
| 公司債轉換    | 10      | -       |
| 12月31日   | 213,663 | 213,153 |

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

|           |            | 113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 | 35,331        | \$ 502,776         |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593            |
|           |            | <u>42,793</u> | <u>\$1,167,369</u> |
|           |            | 112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 | 35,831        | \$ 509,891         |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593            |
|           |            | <u>43,293</u> | <u>\$1,174,484</u> |

### (2) 民國 113 年及 112 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 | 112.04.19 | 10,000 | 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) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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 113 年及 112 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 35,331 仟股及 35,831 仟股，每股平均帳面金額皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 49.25 元及 71.1 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金額，依本公司間接持股比率計算。
- (7) 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；另於民國 111 年 1 月 21 日經董事會決議通過給與 4,485 仟股予員工。



(8)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；另於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過給與 10,000 仟股予員工，並於民國 112 年 6 月轉讓 7,023 仟股予員工。

## (二十)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                 |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 113年1月1日         | \$ 44,148        | \$ 859,338        | \$ 154,097        | \$ 295,848        | \$ 82,220         | \$ 4,308         | \$1,439,959        |
| 可轉換公司債轉換         | 849              | -                 | -                 | ( 163)            | -                 | -                | 686                |
| 贖回可轉換公司債         | -                | -                 | -                 | ( 6,790)          | -                 | 6,790            | -                  |
| 資本公積配發現金         | -                | -                 | -                 | -                 | -                 | -                | -                  |
| 發放予子公司           | -                | 52,997            | -                 | -                 | -                 | -                | 52,997             |
| 股利調整資本公積         |                  |                   |                   |                   |                   |                  |                    |
| 認列對子公司           |                  |                   |                   |                   |                   |                  |                    |
| 所有權益變動數          | -                | -                 | 1,196             | -                 | -                 | -                | 1,196              |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                 | -                 | -                 | 37,165            | 38               | 37,203             |
| 113年12月31日       | <u>\$ 44,997</u> | <u>\$ 912,335</u> | <u>\$ 155,293</u> | <u>\$ 288,895</u> | <u>\$ 119,385</u> | <u>\$ 11,136</u> | <u>\$1,532,041</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                 |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 112年1月1日         | \$ 96,650        | \$ 768,509        | \$ 17,788         | \$ 295,848        | \$ 68,427        | \$ 4,459        | \$1,251,681        |
| 資本公積配發現金         | ( 49,797)        | -                 | -                 | -                 | -                | -               | ( 49,797)          |
| 發放予子公司           | -                | 90,829            | -                 | -                 | -                | -               | 90,829             |
| 股利調整資本公積         |                  |                   |                   |                   |                  |                 |                    |
| 認列對子公司           | ( 2,705)         | -                 | 136,309           | -                 | -                | -               | 133,604            |
| 所有權益變動數          | -                | -                 | -                 | -                 | 13,793           | -               | 13,793             |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -               | -                  |
| 支付股東逾期未領股利       | -                | -                 | -                 | -                 | -                | ( 151)          | ( 151)             |
| 112年12月31日       | <u>\$ 44,148</u> | <u>\$ 859,338</u> | <u>\$ 154,097</u> | <u>\$ 295,848</u> | <u>\$ 82,220</u> | <u>\$ 4,308</u> | <u>\$1,439,959</u> |

## (二十一)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%之部分為限。
  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 114 年 3 月 12 日於董事會決議通過對民國 113 年度之虧損撥補案。
  6. 本公司於民國 113 年 5 月 27 日於股東會決議，對民國 112 年度之盈餘分派每股普通股現金股利\$1.50 元，股利總計\$373,477。另因可轉換公司債轉換以致本公司流通在外股數變動為 248,994 仟股(扣除庫藏股 7,462 仟股)，在維持每股新台幣 1.5 元配發現金股利不變下，故調整 112 年度盈餘分派現金股利總額為新台幣 373,491 元。

## (二十二)其他權益項目

|          | 113年       |           |           |
|----------|------------|-----------|-----------|
|          | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |
| 外幣換算差異數： |            |           |           |
| － 集團     | —          | 18,507    | 18,507    |
| 12月31日   | (\$ 2,666) | \$ 22,814 | \$ 20,148 |
|          | 112年       |           |           |
|          | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 2,666) | \$ 13,174 | \$ 10,508 |
| 外幣換算差異數： |            |           |           |
| － 集團     | —          | (8,867)   | (8,867)   |
| 12月31日   | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |

### (二十三)營業收入

|         | 113年度        | 112年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 7,561,749 | \$ 7,199,935 |

#### 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：

| 113年度      | 光罩及半導體部門     | 醫療部門       | 合計           |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 外部客戶合約收入   | \$ 7,263,675 | \$ 298,074 | \$ 7,561,749 |
| 收入認列時點     |              |            |              |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 2,658,375 | \$ 298,074 | \$ 2,956,449 |
| 隨時間逐步認列之收入 | 4,605,300    | -          | 4,605,300    |
|            | \$ 7,263,675 | \$ 298,074 | \$ 7,561,749 |
| 112年度      | 光罩及半導體部門     | 醫療部門       | 合計           |
| 外部客戶合約收入   | \$ 7,079,202 | \$ 120,733 | \$ 7,199,935 |
| 收入認列時點     |              |            |              |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 2,664,084 | \$ 120,733 | \$ 2,784,817 |
| 隨時間逐步認列之收入 | 4,415,118    | -          | 4,415,118    |
|            | \$ 7,079,202 | \$ 120,733 | \$ 7,199,935 |

#### 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|      | 113年12月31日 | 112年12月31日 | 112年1月1日   |
|------|------------|------------|------------|
| 合約資產 | \$ 90,967  | \$ 105,263 | \$ 140,231 |
| 合約負債 | \$ 64,453  | \$ 174,538 | \$ 232,778 |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|          | 113年度      | 112年度      |
|----------|------------|------------|
| 合約負債期初餘額 |            |            |
| 本期認列收入   | \$ 145,132 | \$ 228,725 |

### (二十四)利息收入

|             | 113年度     | 112年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 銀行存款利息      | \$ 17,840 | \$ 32,031 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |           |           |
| 資產利息收入      | 9,651     | 8,570     |
| 其他利息收入      | 246       | 141       |
|             | \$ 27,737 | \$ 40,742 |

(二十五) 其他收入

|         | 113年度             | 112年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 租金收入    | \$ 21,777         | \$ 20,580         |
| 股利收入    | 115,036           | 94,064            |
| 補助款收入   | -                 | 5,335             |
| 其他收入—其他 | 14,959            | 13,864            |
|         | <u>\$ 151,772</u> | <u>\$ 133,843</u> |

(二十六) 其他利益及損失

|                           | 113年度               | 112年度              |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益             | \$ 24,518           | \$ 688             |
| 處分無形資產利益                  | -                   | 25,499             |
| 處分投資利益                    | 10,037              | -                  |
| 租賃修改利益                    | 3,005               | -                  |
| 外幣兌換利益(損失)                | 47,259 (            | 1,281)             |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產及負債損失 | ( 714,004) (        | 120,408)           |
| 商譽減損損失                    | ( 27,390)           | -                  |
| 預付設備款減損損失                 | ( 5,310)            | -                  |
| 其他損失-投資性不動產折舊             | ( 3,391) (          | 3,360)             |
| 其他利益及損失                   | ( 2,102)            | 473                |
|                           | <u>(\$ 667,378)</u> | <u>(\$ 98,389)</u> |

(二十七) 財務成本

|         | 113年度             | 112年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：   |                   |                   |
| 銀行及其他借款 | \$ 271,911        | \$ 242,466        |
| 公司債     | 64,715            | 43,376            |
| 租賃負債    | 7,157             | 7,345             |
| 其他      | 1,807             | 51                |
|         | <u>\$ 345,590</u> | <u>\$ 293,238</u> |

(二十八) 費用性質之額外資訊

|        | 113年度               | 112年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,251,100        | \$ 1,269,619        |
| 折舊費用   | 1,286,665           | 933,404             |
| 攤提費用   | 88,918              | 52,495              |
|        | <u>\$ 2,626,683</u> | <u>\$ 2,255,518</u> |

(二十九) 員工福利費用

|        | 113年度               | 112年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 1,019,543        | \$ 1,067,910        |
| 勞健保費用  | 102,092             | 95,506              |
| 退休金費用  | 57,002              | 42,130              |
| 其他用人費用 | 72,463              | 64,073              |
|        | <u>\$ 1,251,100</u> | <u>\$ 1,269,619</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 113 年及 112 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$80,000；董事酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$12,000，帳列薪資費用科目。

民國 113 年及 112 年之員工酬勞及董事酬勞係考量全年獲利情形依章程規定估列。

經董事會決議之民國 113 年及 112 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 113 年及 112 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|               | 113年度             | 112年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                   |                   |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 124,365        | \$ 217,647        |
| 未分配盈餘加徵       | 772               | 1,924             |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | ( 781)            | 68,826            |
| 當期所得稅總額       | <u>124,356</u>    | <u>288,397</u>    |
| 遞延所得稅：        |                   |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 4,394)          | ( 6,881)          |
| 遞延所得稅總額       | <u>( 4,394)</u>   | <u>( 6,881)</u>   |
| 所得稅費用         | <u>\$ 119,962</u> | <u>\$ 281,516</u> |

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 113年              | 112年              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 475,038)      | (\$ 109,133)      |
| 按稅法規定應剔除之費用     | ( 1,654)          | 58,890            |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | 332,324           | 188,829           |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產  | 99,596            | 103,993           |
| 最低稅負制之所得稅影響數    | 888               | 10,447            |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 213,855           | 7,740             |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 50,000)         | ( 50,000)         |
| 未分配盈餘加徵         | 772               | 1,924             |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | ( 781)            | 68,826            |
| 所得稅費用           | <u>\$ 119,962</u> | <u>\$ 281,516</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：

|          | 113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：  |                     |                 |                     |
| 存貨跌價損失   | \$ 8,573            | (\$ 1,242)      | \$ 7,331            |
| 未實現兌換損失  | 3,658               | 3,954           | 7,612               |
| 其他       | 4,524               | 443             | 4,967               |
| 課稅損失     | <u>5,582</u>        | <u>-</u>        | <u>5,582</u>        |
| 小計       | <u>\$ 22,337</u>    | <u>\$ 3,155</u> | <u>\$ 25,492</u>    |
| 遞延所得稅負債： |                     |                 |                     |
| -暫時性差異：  |                     |                 |                     |
| 未實現兌換利益  | ( 568)              | -               | ( 568)              |
| 長期投資     | ( 136,232)          | 52,853          | ( 83,379)           |
| 其他       | ( 26,736)           | ( 51,614)       | ( 78,350)           |
| 小計       | <u>( 163,536)</u>   | <u>1,239</u>    | <u>( 162,297)</u>   |
| 合計       | <u>(\$ 141,199)</u> | <u>\$ 4,394</u> | <u>(\$ 136,805)</u> |

|          |     | 112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：  |     |                  |                  |                     |
| 存貨跌價損失   | \$  | 5,287            | \$ 3,286         | \$ 8,573            |
| 未實現兌換損失  |     | 844              | 2,814            | 3,658               |
| 其他       |     | 3,234            | 1,290            | 4,524               |
| 課稅損失     |     | -                | 5,582            | 5,582               |
| 小計       | \$  | <u>9,365</u>     | <u>\$ 12,972</u> | <u>\$ 22,337</u>    |
| 遞延所得稅負債： |     |                  |                  |                     |
| -暫時性差異：  |     |                  |                  |                     |
| 未實現兌換利益  | (   | 4,200)           | 3,632            | ( 568)              |
| 長期投資     | (   | 86,801)          | ( 49,431)        | ( 136,232)          |
| 其他       | (   | 66,444)          | 39,708           | ( 26,736)           |
| 小計       | (   | <u>157,445</u> ) | <u>( 6,091)</u>  | <u>( 163,536)</u>   |
| 合計       | (\$ | <u>148,080)</u>  | <u>\$ 6,881</u>  | <u>(\$ 141,199)</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：

| 113年12月31日 |                     |                     |                     |        |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
|            |                     | 未認列遞延               |                     |        |
| 發生年度       | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 所得稅資產金額             | 最後扣抵年度 |
| 104        | 672,536             | 669,304             | 669,304             | 114    |
| 105        | 375,964             | 371,098             | 371,098             | 115    |
| 106        | 621,244             | 618,216             | 618,216             | 116    |
| 107        | 582,548             | 581,625             | 581,625             | 117    |
| 108        | 372,163             | 372,163             | 372,163             | 118    |
| 109        | 379,642             | 364,284             | 364,284             | 119    |
| 110        | 813,208             | 813,208             | 813,208             | 120    |
| 111        | 755,605             | 755,605             | 755,605             | 121    |
| 112        | 566,642             | 566,642             | 566,642             | 122    |
| 113        | 223,232             | 223,232             | 223,232             | 123    |
|            | <u>\$ 5,362,784</u> | <u>\$ 5,335,377</u> | <u>\$ 5,335,377</u> |        |

112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 |
| 103  | 358,406             | 358,406             | 358,406             | 113    |
| 104  | 672,536             | 669,304             | 669,304             | 114    |
| 105  | 375,964             | 371,098             | 371,098             | 115    |
| 106  | 621,244             | 618,216             | 618,216             | 116    |
| 107  | 582,548             | 581,625             | 581,625             | 117    |
| 108  | 372,163             | 372,163             | 372,163             | 118    |
| 109  | 379,642             | 364,284             | 364,284             | 119    |
| 110  | 813,208             | 813,208             | 813,208             | 120    |
| 111  | 755,605             | 755,605             | 755,605             | 121    |
| 112  | 566,642             | 566,642             | 566,642             | 122    |
|      | <u>\$ 5,497,958</u> | <u>\$ 5,470,551</u> | <u>\$ 5,470,551</u> |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 211,761</u> | <u>\$ 372,449</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 111 年度。

(三十一) 每股盈餘(虧損)

|                  | 113年度              |                          |
|------------------|--------------------|--------------------------|
|                  | 加權平均流通<br>稅後金額     | 每股盈虧<br>在外股數(仟股)<br>(元)  |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u> |                    |                          |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 | <u>(\$472,521)</u> | <u>213,570 (\$ 2.21)</u> |



|                  | 112年度            |                    |                |
|------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                  | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(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>\$366,126</u> | <u>209,180</u>     | <u>\$ 1.75</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 | \$366,126        | 209,180            |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |                  |                    |                |
| 可轉換公司債           | 14,029           | 20,335             |                |
| 員工酬勞             | <u>-</u>         | <u>1,331</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>\$380,155</u> | <u>230,846</u>     | <u>\$ 1.65</u> |

民國 113 年及 112 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)；另於民國 113 年度為虧損，故無具稀釋作用之潛在普通股之影響，稀釋每股虧損等於基本每股虧損。

#### (三十二) 企業合併

1. 本集團於民國 112 年 3 月 1 日出資\$178,500，參與百樂千翔能源(股)公司現金增資取得 58.33%股權，並取得對百樂千翔能源(股)公司之控制。

- (1)取得百樂千翔能源(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：

|                    | 112年3月1日         |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 178,500       |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | 114,059          |
|                    | <u>292,559</u>   |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 189,429          |
| 應收票據               | 84               |
| 應收帳款               | 2,297            |
| 存貨                 | 35,488           |
| 預付款項               | 2,543            |
| 其他流動資產             | 1,951            |
| 不動產、廠房及設備          | 129,538          |
| 無形資產               | 58,804           |
| 遞延所得稅資產            | 5,678            |
| 使用權資產              | 3,148            |
| 其他非流動資產            | 29,081           |
| 短期借款               | ( 99,154)        |
| 合約負債               | ( 8,649)         |
| 應付票據               | ( 3,869)         |
| 應付帳款               | ( 17,157)        |
| 租賃負債               | ( 3,148)         |
| 其他應付款              | ( 7,496)         |
| 其他流動負債             | ( 568)           |
| 長期借款               | ( 31,140)        |
| 遞延所得稅負債            | ( 13,140)        |
| 可辨認淨資產總額           | <u>273,720</u>   |
| 商譽                 | <u>\$ 18,839</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 112 年 3 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。其中不動產、廠房及設備及無形資產之初估值分別為\$42,954及\$0，與收購價格分攤報告所辨認後之公允價值分別為\$129,538及\$58,804不同而修正之，並調整民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表。
- (4)本集團自民國 112 年 3 月 1 日合併百樂千翔(股)公司起，百樂千翔(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$33,857 及(\$56,416)。若假設百樂千翔(股)公司自民國 112 年 1 月 1 日即

已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,205,002 及\$443,459。

2. 本集團於民國 112 年 3 月 17 日出資\$40,000，參與閃點半導體(股)公司現金增資取得 53.33%股權，並取得對閃點半導體(股)公司之控制。

- (1)取得閃點半導體(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：

|                    | 112年3月17日        |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 40,000        |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | 14,256           |
|                    | <u>54,256</u>    |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 63,085           |
| 應收帳款               | 13,911           |
| 存貨                 | 33,038           |
| 預付款項               | 3,098            |
| 不動產、廠房及設備          | 447              |
| 其他非流動資產            | 216              |
| 合約負債               | ( 837)           |
| 應付票據               | ( 75,851)        |
| 應付帳款               | ( 1,734)         |
| 其他應付款              | ( 24)            |
| 其他非流動負債            | ( 4,800)         |
| 可辨認淨資產總額           | <u>30,549</u>    |
| 商譽                 | <u>\$ 23,707</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 112 年 3 月 17 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\$447 及\$0，與收購價格分攤報告所辨認後之公允價值相同。

- (4)本集團自民國 112 年 3 月 17 日合併閃點半導體(股)公司起，閃點半導體(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$315,528 及(\$18,918)。若假設閃點半導體(股)公司自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,247,932 及\$440,390。

3. 本集團於民國 112 年 5 月 1 日出資\$121,372，取得 One Test Systems 100%股權，並取得對 One Test Systems 之控制。

- (1)取得 One Test Systems 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：

|                    | 112年5月1日         |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 121,372       |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | —                |
|                    | <u>121,372</u>   |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | 9,331            |
| 無形資產               | 117,963          |
| 其他應付款              | ( 9,331)         |
| 遞延所得稅負債            | ( 23,593)        |
| 可辨認淨資產總額           | <u>94,370</u>    |
| 商譽                 | <u>\$ 27,002</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 112 年 5 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。其中無形資產之初估值為\$0，與收購價格分攤報告所辨認後之公允價值為\$117,963 不同而修正之，並調整民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(4)本集團自民國 112 年 5 月 1 日合併 One Test Systems 起，One TestSystems 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$0 及(\$40)。若假設 OneTest Systems 自民國 112 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 112 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$7,199,935 及\$451,663。

### (三十三)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 113年度               | 112年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 2,150,743        | \$ 4,437,080        |
| 加：期末預付設備款   | 427,812             | 422,444             |
| 期初應付設備款     | 498,861             | 111,919             |
| 減：期初預付設備款   | ( 422,444)          | ( 1,293,001)        |
| 期末應付設備款     | ( 649,734)          | ( 498,861)          |
| 本期支付現金      | <u>\$ 2,005,238</u> | <u>\$ 3,179,581</u> |

(三十四) 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<br>(含一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額      |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 113年1月1日      | \$ 5,429,370        | \$ 3,424,600        | \$ 4,342,556        | \$ 567,193        | \$ 42,282        | \$ 13,806,001        |
| 籌資現金流量<br>之變動 | 770,985             | 165,914             | ( 61,603)           | ( 46,498)         | ( 7,588)         | 821,210              |
| 利息費用          | -                   | 64,715              | -                   | 7,157             | -                | 71,872               |
| 支付之利息         | -                   | ( 45,975)           | -                   | ( 7,157)          | -                | ( 53,132)            |
| 其他非現金<br>之變動  | -                   | ( 98)               | 34,134              | ( 83,297)         | 118              | ( 49,143)            |
| 113年12月31日    | <u>\$ 6,200,355</u> | <u>\$ 3,609,156</u> | <u>\$ 4,315,087</u> | <u>\$ 437,398</u> | <u>\$ 34,812</u> | <u>\$ 14,596,808</u> |

|               | 短期借款                | 應付公司債               | 長期借款<br>(含一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額      |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 112年1月1日      | \$ 4,624,525        | \$ 2,609,044        | \$ 3,779,447        | \$ 559,669        | \$ 34,754        | \$ 11,607,439        |
| 籌資現金流量<br>之變動 | 705,691             | 797,338             | 531,969             | ( 51,816)         | 7,528            | 1,990,710            |
| 利息費用          | -                   | 43,376              | -                   | 7,345             | -                | 50,721               |
| 支付之利息         | -                   | ( 20,540)           | -                   | ( 7,345)          | -                | ( 27,885)            |
| 其他非現金<br>之變動  | 99,154              | ( 4,618)            | 31,140              | 59,340            | -                | 185,016              |
| 112年12月31日    | <u>\$ 5,429,370</u> | <u>\$ 3,424,600</u> | <u>\$ 4,342,556</u> | <u>\$ 567,193</u> | <u>\$ 42,282</u> | <u>\$ 13,806,001</u> |

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  |
|---------------|----------|
| 威達高科(股)公司     | 關聯企業     |
| 光環科技(股)公司     | 關聯企業(註1) |
| 波克夏科技(股)公司    | 關聯企業(註2) |
| 安大略資本(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：本集團於民國113年3月取得光環科技(股)公司股權，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

註2：本集團於民國113年4月取得波克夏科技(股)公司股權，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

|       | 113年度           | 112年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 商品銷售： |                 |                 |
| 關聯企業  | \$ 9,946        | \$ 1,336        |
| 其他關係人 | —               | 2,425           |
| 合計    | <u>\$ 9,946</u> | <u>\$ 3,761</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. 進貨

|       | 113年度       | 112年度        |
|-------|-------------|--------------|
| 商品購買： |             |              |
| 其他關係人 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 74</u> |

### 3. 應收關係人款項

|            | 113年12月31日      | 112年12月31日    |
|------------|-----------------|---------------|
| 應收帳款：      |                 |               |
| 關聯企業       | \$ 2,383        | \$ —          |
| 其他關係人      | —               | 26            |
| 其他應收款：     |                 |               |
| 關聯企業/其他關係人 | <u>1,306</u>    | <u>407</u>    |
| 合計         | <u>\$ 3,689</u> | <u>\$ 433</u> |

### 4. 應付關係人款項

|         | 113年12月31日  | 112年12月31日    |
|---------|-------------|---------------|
| 其他應付帳款： |             |               |
| 其他關係人   | <u>\$ —</u> | <u>\$ 304</u> |

### 5. 取得金融資產

- (1) 百樂千翔能源(股)公司原屬本集團之其他關係人，本集團於民國 112 年 3 月 1 日出資\$178,500，參與百樂千翔能源(股)公司之現金增資，取得 7,000 仟股，持股比例為 58.33%而取得控制力並納入合併財務報表之合併個體；企業合併交易內容請詳附註六(三十二)。
- (2) 昱厚生技(股)公司為本集團之關聯企業，本集團於民國 112 年 9 月 27 日出資\$15,000，參與昱厚生技(股)公司之現金增資，取得 600 仟股。
- (3) 波克夏科技(股)公司原屬本集團之其他關係人，本集團於民國 113 年 4 月 1 日出資\$30,000，參與波克夏科技(股)公司之現金增資，取得 6,000 仟股，持股比例為 38.91%而取得重大影響力，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

## 6. 其他

### (1) 存入保證金

|            | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 關聯企業/其他關係人 | \$ 118     | \$ 118     |

### (2) 租金收入

|            | 113年度    | 112年度    |
|------------|----------|----------|
| 關聯企業/其他關係人 | \$ 1,312 | \$ 1,677 |

### (3) 其他收入

|       | 113年度  | 112年度 |
|-------|--------|-------|
| 其他關係人 | \$ 159 | \$ -  |

(4) 本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 113 年及 112 年度捐贈本公司股票 500,000 股及 900,000 股，分別計\$7,115 及\$12,807 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(5) 本公司於民國 113 年及 112 年度捐贈費用分別為\$1,728 及\$2,685 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

## 7. 資金貸與關係人

向關係人借款：

### (1) 期末餘額

(帳列「短期借款」)

|       | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$ 110,969 | \$ 30,000  |

### (2) 利息費用

|       | 113年度    | 112年度  |
|-------|----------|--------|
| 其他關係人 | \$ 1,639 | \$ 304 |

向關係人之借款條件為款項貸與後按月以年利率 2.7% 支付利息，到期償還本金，借款期間為 112 年 8 月 3 日至 113 年 12 月 31 日止。

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

|           | 113年度     | 112年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 36,428 | \$ 54,045 |
| 退職後福利     | 15,083    | 324       |
| 總計        | \$ 51,511 | \$ 54,369 |

## 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                   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
|                                       | 113年12月31日          | 112年12月31日          |                        |
| 活期存款(帳列「按攤銷<br>後成本衡量之金融資產」)           | \$ 532,807          | \$ 534,179          | 短期借款、<br>備償戶及公<br>司債擔保 |
| 定期存款(帳列「按攤銷<br>後成本衡量之金融資產」)           | 361,778             | 382,863             | 短期借款及<br>出區貨物擔<br>保    |
| 上市櫃公司股票(帳列「<br>透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產」) | 2,753,540           | 3,145,150           | 短期借款                   |
| 本公司股票(帳列「庫藏股」)(註)                     | 493,070             | 491,647             | 短期借款                   |
| 房屋及建築(含土地)                            | 1,245,385           | 1,181,577           | 長期借款                   |
| 機器設備及待驗設備                             | 3,629,379           | 3,433,402           | 長期借款                   |
| 投資性不動產                                | 167,109             | 170,500             | 長期借款                   |
| 其他設備                                  | 29,864              | 5,936               | 長期借款                   |
| 無形資產                                  | 1,478               | -                   | 長期借款                   |
|                                       | <u>\$ 9,214,410</u> | <u>\$ 9,345,254</u> |                        |

註：質押庫藏股成本\$493,070，其民國113年12月31日公允價值為\$1,706,512。

## 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

|      | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 機器維護 | <u>\$ 55,693</u> | <u>\$ 44,906</u> |

#### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 113年12月31日          | 112年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,175,844</u> | <u>\$ 980,980</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 114 年 3 月 12 日經董事會決議通過盈餘分派案，請詳附註六(二十一)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 113 年及 112 年之策略係舉借長期借款及發行公司債購置機器設備及取得長期營運資金。於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

|           | 113年12月31日    | 112年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 總借款       | \$ 14,124,598 | \$ 13,196,526 |
| 減：現金及約當現金 | ( 1,430,542)  | ( 1,364,106)  |
| 債務淨額      | 12,694,056    | 11,832,420    |
| 總權益       | 4,071,908     | 5,109,904     |
| 總資本       | \$ 16,765,964 | \$ 16,942,324 |
| 負債資本比率    | 76%           | 70.09%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                    | 113年12月31日   | 112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 | \$ 3,316,316 | \$ 4,522,714 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |              |              |
| 現金及約當現金            | \$ 1,430,542 | \$ 1,364,106 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 894,585      | 920,042      |
| 應收票據               | 167          | 6,049        |
| 應收帳款(含關係人)         | 1,369,762    | 1,478,832    |
| 其他應收款(含關係人)        | 41,443       | 29,410       |
| 存出保證金              | 76,558       | 90,526       |
|                    | \$ 3,813,057 | \$ 3,888,965 |

|                         | 113年12月31日           | 112年12月31日           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融負債</u>             |                      |                      |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債    |                      |                      |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債  | \$ 19,204            | \$ 9,383             |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債           |                      |                      |
| 短期借款                    | \$ 6,200,355         | \$ 5,429,370         |
| 應付票據                    | 43,544               | 66                   |
| 應付帳款                    | 541,758              | 463,892              |
| 其他應付款(含關係人)             | 1,236,829            | 1,205,457            |
| 應付公司債                   | 3,609,156            | 3,424,600            |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 4,315,087            | 4,342,556            |
| 存入保證金                   | 34,812               | 42,282               |
|                         | <u>\$ 15,981,541</u> | <u>\$ 14,908,223</u> |
| 租賃負債                    | <u>\$ 437,398</u>    | <u>\$ 567,193</u>    |

## 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：

| 113年12月31日 |     |         |        |                 |
|------------|-----|---------|--------|-----------------|
| (外幣:功能性貨幣) |     | 外幣(仟元)  | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |
| 金融資產       |     |         |        |                 |
| 貨幣性項目      |     |         |        |                 |
| 美金：新台幣     | USD | 38,770  | 32.785 | \$ 1,270,949    |
| 人民幣：新台幣    | CNY | 46,309  | 4.478  | 207,372         |
| 日幣：新台幣     | JPY | 512,938 | 0.2099 | 107,666         |
| 金融負債       |     |         |        |                 |
| 貨幣性項目      |     |         |        |                 |
| 美金：新台幣     | USD | 19,898  | 32.785 | 652,347         |
| 日幣：新台幣     | JPY | 345,127 | 0.2099 | 72,442          |
| 歐元：新台幣     | EUR | 1,787   | 34.14  | 61,008          |
| 112年12月31日 |     |         |        |                 |
| (外幣:功能性貨幣) |     | 外幣(仟元)  | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |
| 金融資產       |     |         |        |                 |
| 貨幣性項目      |     |         |        |                 |
| 美金：新台幣     | USD | 40,189  | 30.705 | \$ 1,234,287    |
| 人民幣：新台幣    | CNY | 65,620  | 4.327  | 283,941         |
| 日幣：新台幣     | JPY | 184,753 | 0.2172 | 40,128          |
| 金融負債       |     |         |        |                 |
| 貨幣性項目      |     |         |        |                 |
| 美金：新台幣     | USD | 15,574  | 30.705 | 478,208         |
| 日幣：新台幣     | JPY | 836,916 | 0.2172 | 181,778         |

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國113年及112年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$47,259及(\$1,281)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

|              |      | 113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%   | \$ 12,709 | \$       | — |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 2,074     |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 1,077     |          | — |
| <u>金融負債</u>  |      |           |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |           |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | ( 6,523)  |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%   | ( 724)    |          | — |
| 歐元：新台幣       | 1%   | ( 610)    |          | — |
|              |      | 112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%   | \$ 12,343 | \$       | — |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 2,839     |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 401       |          | — |
| <u>金融負債</u>  |      |           |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |           |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | ( 4,782)  |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%   | ( 1,818)  |          | — |
| 價格風險         |      |           |          |   |

#### 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113年及112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\$26,531及\$36,182；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 113 年及 112 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 113 年及 112 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$21,030 及 \$19,544，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 113 年及 112 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>113年12月31日</u> |             |             |             |             |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 2.27~8.26%  | 9.12~66.68% | 37.32~100%  | 75.03~100% |              |
| 帳面價值總額            | \$1,041,381 | \$ 142,862  | \$ 116,488  | \$ 43,381   | \$ 136,412 | \$ 1,480,524 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 8,669)    | ( 7,468)    | ( 94,625)  | ( 110,762)   |
|                   | 未逾期         | 30天內        | 31-90天      | 91-180天     | 181天以上     | 合計           |
| <u>112年12月31日</u> |             |             |             |             |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 0.05~33.11% | 0.05~66.19% | 0.04~98.36% | 50.9~100%  |              |
| 帳面價值總額            | \$1,226,407 | \$ 171,778  | \$ 78,432   | \$ 11,385   | \$ 20,253  | \$ 1,508,255 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 4,540)    | ( 5,187)    | ( 19,696)  | ( 29,423)    |

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 113年              | 112年             |
|--------|-------------------|------------------|
| 1月1日   | \$ 29,423         | \$ 20,597        |
| 提列減損損失 | 81,338            | 9,455            |
| 其他     | 1                 | ( 629)           |
| 12月31日 | <u>\$ 110,762</u> | <u>\$ 29,423</u> |

### (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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 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(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 113 年及 112 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,325,127及\$2,284,148，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：

|       | 113年12月31日        | 112年12月31日          |
|-------|-------------------|---------------------|
| 浮動利率  |                   |                     |
| 短期額度  | \$ 920,414        | \$ 1,469,512        |
| 中長期額度 | -                 | -                   |
| 固定利率  |                   |                     |
| 短期額度  | -                 | 105,000             |
| 中長期額度 | 4,493             | 8,420               |
|       | <u>\$ 924,907</u> | <u>\$ 1,582,932</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：

|                 | 1年內          | 1至2年內        | 2至5年內        | 5年以上        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 113年12月31日      |              |              |              |             |
| <u>非衍生金融負債：</u> |              |              |              |             |
| 短期借款            | \$ 6,350,812 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據            | 43,544       | -            | -            | -           |
| 應付帳款            | 541,758      | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,236,829    | -            | -            | -           |
| 租賃負債            | 41,751       | 34,076       | 77,196       | 337,258     |
| 應付公司債           | 38,260       | 38,260       | 3,715,520    | -           |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 1,339,012    | 1,232,450    | 1,557,319    | 437,867     |
| 存入保證金           | -            | 34,812       | -            | -           |
|                 | <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> |
| 112年12月31日      |              |              |              |             |
| <u>非衍生金融負債：</u> |              |              |              |             |
| 短期借款            | \$ 5,429,370 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據            | 66           | -            | -            | -           |
| 應付帳款            | 463,892      | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,205,457    | -            | -            | -           |
| 租賃負債            | 45,788       | 37,109       | 98,036       | 446,083     |
| 應付公司債           | 34,400       | 34,400       | 3,558,260    | -           |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 1,320,782    | 1,148,345    | 1,669,689    | 480,331     |
| 存入保證金           | -            | 42,282       | -            | -           |

### (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：

| 113年12月31日     | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
|----------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>資產</b>      |              |           |           |              |
| <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           | \$ 3,129,075 | \$ 57,520 | \$129,721 | \$ 3,316,316 |
| <b>負債</b>      |              |           |           |              |
| <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    | \$ -         | \$ -      | \$ 19,204 | \$ 19,204    |



| 112年12月31日  | 第一等級                | 第二等級             | 第三等級             | 合計                  |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>資產</b>   |                     |                  |                  |                     |
| 重複性公允價值     |                     |                  |                  |                     |
| 透過損益按公允價值衡量 |                     |                  |                  |                     |
| 之金融資產       |                     |                  |                  |                     |
| 權益證券        | \$ 4,341,227        | \$ 67,292        | \$113,695        | \$ 4,522,214        |
| 受益憑證        | 500                 | -                | -                | 500                 |
|             | <u>\$ 4,341,727</u> | <u>\$ 67,292</u> | <u>\$113,695</u> | <u>\$ 4,522,714</u> |
| <b>負債</b>   |                     |                  |                  |                     |
| 重複性公允價值     |                     |                  |                  |                     |
| 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 | \$ -                | \$ -             | \$ 9,383         | \$ 9,383            |

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 113 年及 112 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 113 年及 112 年度第三等級之變動：

|             | 金融工具       |
|-------------|------------|
| 113年1月1日    | \$ 104,312 |
| 本期取得之成本     | 22,500     |
| 被投資公司減資退回股款 | ( 7,198)   |
| 認列於當期損益     | ( 9,821)   |
| 匯率影響數       | 724        |
| 113年12月31日  | \$ 110,517 |
|             | 金融工具       |
| 112年1月1日    | \$ 51,174  |
| 本期取得之成本     | 57,500     |
| 認列於當期損益     | ( 3,974)   |
| 匯率影響數       | ( 388)     |
| 112年12月31日  | \$ 104,312 |

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：

113年12月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工具：      |            |             |               |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 129,721 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值         | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 19,204)  | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率         | 32.66%       | 股價波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

112年12月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工具：      |            |             |               |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 113,695 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值         | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 9,383)   | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率         | 29.44%       | 股價波動率愈高，<br>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：

|      |       |      |  | 113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% |  | \$ 1,297        | (\$ 1,297)        | \$ -        | \$ -        |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1% |  | 50              | ( 50)             | -           | -           |
|      |       |      |  | <u>\$ 1,347</u> | <u>(\$ 1,347)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
|      |       |      |  | 112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% |  | \$ 1,137        | (\$ 1,137)        | \$ -        | \$ -        |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1% |  | 20              | ( 10)             | -           | -           |
|      |       |      |  | <u>\$ 1,157</u> | <u>(\$ 1,147)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

### 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：無。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(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 113 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      | \$ 7,263,675   | \$ 298,074   | \$ 7,561,749   |
| 部門間收入          | (\$ 266,081)   | (\$ 19,326)  | (\$ 285,407)   |
| 部門損益           | (\$ 445,257)   | (\$ 220,792) | (\$ 666,049)   |
| 部門損益包含：        |                |              |                |
| 折舊費用           | (\$ 1,216,161) | (\$ 70,504)  | (\$ 1,286,665) |
| 攤銷費用           | (\$ 74,696)    | (\$ 14,222)  | (\$ 88,918)    |
| 財務成本           | (\$ 321,496)   | (\$ 24,094)  | (\$ 345,590)   |
| 利息收入           | \$ 27,448      | \$ 289       | \$ 27,737      |
| 採用權益法認列之投資(損)益 | (\$ 53,984)    | \$ -         | (\$ 53,984)    |
| 部門資產           | \$ 19,709,396  | \$ 1,105,749 | \$ 20,815,145  |

民國 112 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      | \$ 7,079,202    | \$ 120,733   | \$ 7,199,935  |
| 部門間收入          | (\$ 332,533)    | \$ -         | (\$ 332,533)  |
| 部門損益           | \$ 632,537      | (\$ 186,737) | \$ 445,800    |
| 部門損益包含：        |                 |              |               |
| 折舊費用           | (\$ 883,018)    | (\$ 50,386)  | (\$ 933,404)  |
| 攤銷費用           | (\$ 43,433)     | (\$ 9,062)   | (\$ 52,495)   |
| 財務成本           | (\$ 272,282)    | (\$ 20,956)  | (\$ 293,238)  |
| 利息收入           | \$ 40,376       | \$ 366       | \$ 40,742     |
| 採用權益法認列之投資(損)益 | (\$ 85,789)     | \$ -         | (\$ 85,789)   |
| 部門資產           | (\$ 19,844,058) | \$ 1,080,001 | \$ 21,020,968 |

(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、(二十三)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 113 年及 112 年度地區別資訊如下：

|    | 113年度        |               | 112年度        |               |
|----|--------------|---------------|--------------|---------------|
|    | 收入           | 非流動資產         | 收入           | 非流動資產         |
| 台灣 | \$ 2,737,426 | \$ 12,053,025 | \$ 2,839,639 | \$ 11,368,972 |
| 亞洲 | 4,674,529    | 3,081         | 4,267,501    | 2,728         |
| 其他 | 149,794      | -             | 92,795       | -             |
| 合計 | \$ 7,561,749 | \$ 12,056,106 | \$ 7,199,935 | \$ 11,371,700 |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 113 年及 112 年度重要客戶資訊如下：

|     | 113年度      |          | 112年度      |          |
|-----|------------|----------|------------|----------|
|     | 收入         | 部門       | 收入         | 部門       |
| 乙公司 | \$ 888,632 | 光罩及半導體部門 | \$ 845,000 | 光罩及半導體部門 |

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司     | 貸與對象             | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期         |            | 實際動支<br>金額 | 利率區間   | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |         | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|------------|-----------------|------------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|---------|-----------------|-------------|----|
|            |                 |                  |           |                | 最高金額       | 期末餘額       |            |        |            |            |                      |              | 名稱  | 價值      |                 |             |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 友縛投資(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | \$ 300,000 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 2.7%   | 短期融通資金     | \$ -       | 資金周轉                 | \$ -         | 本票  | 300,000 | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 群豐科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 130,000    | 130,000    | 80,000     | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 80,000  | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 昱嘉科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 50,000     | 50,000     | 50,000     | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 50,000  | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 1          | 友縛投資(股)公司       | 閃點半導體(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 30,000     | -          | -          | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 無   | -       | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友縛投資(股)公司       | 群豐科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 390,000    | 350,000    | 340,000    | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 350,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友縛投資(股)公司       | 艾格生科技(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 330,000    | 320,000    | 310,000    | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 330,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友縛投資(股)公司       | 昱嘉科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 180,000    | 180,000    | 180,000    | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 180,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 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 | 174,317         | 174,317     | 註4 |
| 3          | 美閩貿易(上海)有限公司    | 四川美閩電子科技有<br>限公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 68,175     | 67,170     | 44,780     | 2.509% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 無   | -       | 181,017         | 181,017     | 註8 |
| 4          | 百樂千翔能源(股)公<br>司 | 艾格生科技(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 100,000    | 50,000     | 40,000     | 2.7%   | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 50,000  | 120,748         | 120,748     | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂千翔能源(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- 除有下列各項情形者外，不得貸與股東或任何他人：
  - (1)公司間或與行號間有業務往來者。
  - (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

註8：子公司-美閩貿易(上海)有限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113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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象    |      | 對單一企業                |            | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3、4、5、6) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|------------|------|----------------------|------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|            |               | 關係<br>(註2) | 公司名稱 | 背書保證限額<br>(註3、4、5、6) |            |                |              |            |                      |                               |                            |                      |                      |                |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司     | 美祿科技(股)公司  | 2    | \$ 229,550           | \$ 221,060 | \$ 131,140     | \$ -         | \$ -       | 2.98%                | \$ 1,758,067                  | Y                          | N                    | N                    | 註3             |    |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 艾格生科技(股)公司 | 1    | 174,317              | 150,000    | 150,000        | 150,000      | 150,000    | 34.42%               | 174,317                       | N                          | N                    | N                    | 註6             |    |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 1    | 174,317              | 20,000     | 20,000         | 20,000       | 20,000     | 4.59%                | 174,317                       | N                          | N                    | N                    | 註6             |    |
| 2          | 美閩貿易(上海)有限公司  | 美祿科技(股)公司  | 3    | 452,543              | 231,795    | 228,378        | 228,378      | 228,378    | 50.47%               | 452,543                       | N                          | Y                    | N                    | 註5             |    |
| 3          | 百樂千翔能源(股)公司   | 群成能源(股)公司  | 2    | 120,748              | 30,000     | -              | -            | -          | 0.00%                | 120,748                       | Y                          | N                    | N                    | 註7             |    |
| 3          | 百樂千翔能源(股)公司   | 友縛投資(股)公司  | 3    | 120,748              | 100,000    | -              | -            | -          | 0.00%                | 120,748                       | N                          | Y                    | N                    | 註7             |    |

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。

註7：子公司-百樂千翔能源(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113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  | \$ 325,200 | 0.06%  | \$ 325,200 |    |
| 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-流動      | 14,329,000 | 725,047    | 7.16%  | 725,047    |    |
| 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 | 34,600     | 4.61%  | 34,600     |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 廣化科技(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     | 1,000,000  | 22,920     | 2.69%  | 22,920     |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 艾格生科技(股)公司              | 該公司之母公司     | 按攤銷後成本衡量之金融資產            | -          | 100,000    | -      | 100,000    |    |
| 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      | 5,080,000  | 218,694    | 0.04%  | 218,694    |    |
| 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      | 34,154,000 | 507,187    | 16.61% | 507,187    |    |
| 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     | 35,331,440 | 1,740,073  | 13.77% | 1,740,073  |    |
| 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-流動      | 24,540,000 | 1,241,724  | 12.27% | 1,241,724  |    |
| 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-流動      | 2,962,000  | 111,223    | 4.55%  | 111,223    |    |
| 友緯投資(股)公司      | 映智科技(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     | 378,000    | 2,925      | 2.07%  | 2,925      |    |
| 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     | 750,000    | 7,500      | -      | 7,500      |    |
| 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     |    |
| 友緯投資(股)公司      | 薪傳感資本有限合夥               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | -          | 67,802     | -      | 67,802     |    |
| 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     | 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% | -          |    |
| 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    | 21,494     | 0.31%  | 21,494     |    |



附表四

台灣光罩股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

|           |           |         | 交易情形  |            |            |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款 |                 |    |
|-----------|-----------|---------|-------|------------|------------|----------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| 進（銷）貨之公司  | 交易對象名稱    | 關係      | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註 |
| 數可科技(股)公司 | 台灣光罩(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨    | \$ 174,167 | 2.30%      | 月結60天內收款 | 與一般交易相當           | -    | \$ 3,736   | 0.64%           | 無  |

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113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)

|            |                  |                  |         | 交易往來情形      |         |             | 佔合併總營收或總資產  |
|------------|------------------|------------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係 | 科目          | 金額      | 交易條件        | 之比率<br>(註3) |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 銷貨          | 5,500   | 月結60天       | 0.07%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 背書保證        | 131,140 | 與一般客戶交易條件相當 | 0.63%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 1       | 銷貨          | 15,716  | 月結60天       | 0.21%       |
| 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        | 1,811   | 月結60天       | 0.01%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 應收帳款        | 1,432   | 月結60天       | 0.01%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他應收款       | 85,937  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.41%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 17,628  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.23%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他收入        | 2,098   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 50,785  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.67%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他應收款       | 78,094  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.37%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他收入        | 1,472   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 其他應收款       | 7,099   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 其他收入        | 1,631   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 2,523   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 租金收入        | 48,044  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.64%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友緯投資(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 300,000 | 約定時間收付款     | 1.43%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 80,000  | 約定時間收付款     | 0.38%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 50,000  | 約定時間收付款     | 0.24%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友緯投資(股)公司        | 3       | 利息收入        | 1,837   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,192   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 4,272   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 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 | 1.98%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 3       | 銷貨          | 53,715  | 月結30天       | 0.26%       |
| 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        | 5,279   | 月結30天       | 0.07%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 背書保證        | 20,000  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.10%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 1,838   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.01%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 170,000 | 約定時間收付款     | 0.81%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 銷貨          | 1,478   | 月結60天       | 0.02%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 四川美閭電子科技有限公司     | 3       | 銷貨          | 1,043   | 月結60天       | 0.01%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款       | 2,150   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 2          | 美閭貿易(上海)有限公司     | 美祿科技(股)公司        | 3       | 背書保證        | 228,378 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.09%       |
| 2          | 美閭貿易(上海)有限公司     | 四川美閭電子科技有限公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 44,780  | 約定時間收付款     | 0.21%       |
| 2          | 美閭貿易(上海)有限公司     | 四川美閭電子科技有限公司     | 3       | 利息收入        | 1,037   | 約定時間收付款     | 0.01%       |
| 3          | 四川美閭電子科技有限公司     | 美閭貿易(上海)有限公司     | 3       | 銷貨          | 9,353   | 月結30天       | 0.12%       |
| 3          | 四川美閭電子科技有限公司     | 美祿科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 1,791   | 月結30天       | 0.02%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 340,000 | 約定時間收付款     | 1.63%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款       | 7,349   | 約定時間收付款     | 0.04%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 8,660   | 約定時間收付款     | 0.11%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 310,000 | 約定時間收付款     | 1.48%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 7,998   | 約定時間收付款     | 0.11%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 180,000 | 約定時間收付款     | 0.86%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 4,049   | 約定時間收付款     | 0.05%       |
| 5          | 百樂千翔能源(股)公司      | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 40,000  | 約定時間收付款     | 0.19%       |
| 5          | 百樂千翔能源(股)公司      | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,333   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 6          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 應收帳款        | 31,964  | 月結60天       | 0.15%       |
| 6          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 銷貨          | 14,481  | 月結60天       | 0.19%       |
| 7          | iPro Vision Inc. | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 4,845   | 約定時間收付款     | 0.06%       |
| 8          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 銷貨          | 174,167 | 月結60天       | 2.30%       |
| 9          | 群豐科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他收入        | 3,860   | 月結60天       | 0.05%       |

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113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表六

| 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%    | \$ 5,938   | (\$ 71)      | (\$ 71)    |    |
| 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%    | 207,987    | ( 1,574,027) | ( 820,048) |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 165,686    | 165,691    | 12,546,652  | 21.13%  | 46,599     | ( 69,715)    | ( 16,223)  |    |
| 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  | 252,651    | 252,651    | 22,955,033  | 100%    | 471,901    | ( 18,155)    | ( 18,155)  |    |
| 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%  | 25,851     | ( 1,130)     | ( 319)     |    |
| 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          | 598,721    | 598,721    | 18,906,567  | 75.32%  | ( 23,539)  | ( 220,853)   | ( 166,371) |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 121,372    | 121,372    | 940,000     | 100%    | 86,458     | ( 11,609)    | ( 7,870)   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 180,000    | 180,000    | 3,600,000   | 20.00%  | 86,166     | ( 101,125)   | ( 20,395)  |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 光環科技(股)公司                                   | 台灣     | 光纖通訊相關產品                     | 410,400    | -          | 13,500,000  | 12.11%  | 388,848    | ( 239,250)   | ( 21,542)  |    |
| 友縛投資(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 73,251     | 75,021     | 2,664,223   | 4.49%   | 9,895      | ( 69,715)    | ( 4,098)   |    |
| 友縛投資(股)公司                  | Xsense Technology Corporation               | 英屬維京群島 | 貴重金屬鍍膜                       | 325,965    | 325,965    | 1           | 100.00% | 6,224      | ( 23)        | ( 23)      |    |
| 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%  | ( 105,901) | ( 193,615)   | ( 102,607) |    |
| 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    | 434,692    | 28,481,161  | 47.19%  | ( 333,639) | ( 234,505)   | ( 111,819) |    |
| 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    | 47,185      | 0.19%   | 49         | ( 220,853)   | ( 400)     |    |
| 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%  | 126,254    | 34,411       | 19,747     |    |
| 友縛投資(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 178,500    | 178,500    | 7,000,000   | 38.89%  | 178,563    | ( 101,125)   | ( 43,285)  |    |
| 友縛投資(股)公司                  | 閃點半導體(股)公司                                  | 台灣     | 記憶體產品零售及批發                   | 43,590     | 40,000     | 4,359,000   | 52.84%  | 19,635     | ( 26,838)    | ( 14,275)  |    |
| 友縛投資(股)公司                  | 波克夏科技(股)公司                                  | 台灣     | 電子零組件製造                      | 30,000     | -          | 6,000,000   | 38.91%  | 18,198     | ( 41,233)    | ( 11,802)  |    |
| 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  |
| 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     | 29,731,315  | 100%    | 373,212    | 37,155       | 37,155     |    |
| 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%    | 7,065      | ( 106)       | ( 106)     |    |
| 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%    | ( 3,502)   | ( 106)       | ( 106)     |    |
| 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%    | 922)       | 244          | 244        |    |
| 昱嘉科技(股)公司                  | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 84,204     | 84,204     | 6,400       | 52.03%  | 1,200)     | 508          | 264        |    |
| Innova Vision (B.V.I) Inc. | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 56,420     | 56,420     | 5,900       | 47.97%  | 1,106)     | 508          | 244        |    |
| 百樂千翔能源(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    | 9,984,526   | 100%    | 51,923     | 3,613        | 3,613      |    |

註：截至民國113年12月31日止尚未匯出股款。

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                      | 實收資本額    | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投 | 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  | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註        |
|----------------|-----------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------|--------------|-----------|
|                |                             |          |              | 資金額          | 匯出          | 收回   |                 |           |                 | (註2)      |            |              |           |
| 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        | \$ 46,478 | 100%            | \$ 46,478 | \$ 452,542 | \$ -         | 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          | ( 2,512)  | 100%            | ( 2,512)  | 103,829    | -            | 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            | -            | -           | -    | -               | ( 9,143)  | 100%            | ( 9,143)  | 47,720     | -            | 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    | \$ 261,475         |

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核閱之財務報告

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113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 | 35,331,440 | 13.77% |

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 114 年及 113 年第一季  
(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 114 年及 113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、       | 封面                        | 1          |
| 二、       | 目錄                        | 2 ~ 3      |
| 三、       | 會計師核閱報告書                  | 4 ~ 5      |
| 四、       | 合併資產負債表                   | 6 ~ 7      |
| 五、       | 合併綜合損益表                   | 8          |
| 六、       | 合併權益變動表                   | 9          |
| 七、       | 合併現金流量表                   | 10 ~ 11    |
| 八、       | 合併財務報表附註                  | 12 ~ 64    |
|          | (一) 公司沿革                  | 12         |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 12         |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12 ~ 13    |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 13 ~ 20    |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20         |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 20 ~ 47    |
|          | (七) 關係人交易                 | 48 ~ 49    |
|          | (八) 質押之資產                 | 50         |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 50         |

| 項    | 目       | 頁次      |
|------|---------|---------|
| (十)  | 重大之災害損失 | 51      |
| (十一) | 重大之期後事項 | 51      |
| (十二) | 其他      | 51 ~ 63 |
| (十三) | 附註揭露事項  | 63      |
| (十四) | 部門資訊    | 63 ~ 64 |



## 會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000259 號

台灣光罩股份有限公司 公鑒：

### 前言

台灣光罩股份有限公司及子公司(以下簡稱「光罩集團」)民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

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

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,371,527 仟元及新台幣 3,058,361 仟元，分別占合併資產總額之 16.51% 及 13.65%；負債總額分別為新台幣 2,222,784 仟元及新台幣 2,122,554 仟元，分別占合併負債總額之 13.43% 及 12.44%；其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(152,154)仟元及新台幣(207,956)仟元，分別占合併綜合損益總額之 48.89% 及(34.44%)。另如合併財務報表附註六(六)所述，部份採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。民國 114 年及 113 年 3 月 31 日該等權益法之投資餘額分別為新台幣 81,701 仟

元及新台幣 58,085 仟元，分別占合併資產總額之 0.40%及 0.26%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日該等權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 (8,337)仟元及新台幣(9,468)仟元，分別占合併綜合損益總額之 2.68%及(1.57%)。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光罩集團民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 其他事項

如合併財務報表附註十二(四)所述，光罩集團截至民國 114 年 3 月 31 日之負債比率與流動比率分別為 81%及 72%，光罩集團業已提出健全營運計畫。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

蔣承翰

蔣承翰



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號  
金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 5 日

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |              | 附註      | 114 年 3 月 31 日 |     | 113 年 12 月 31 日 |     | 113 年 3 月 31 日 |     |
|-------|--------------|---------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
|       |              |         | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |
| 流動資產  |              |         |                |     |                 |     |                |     |
| 1100  | 現金及約當現金      | 六(一)    | \$ 1,234,099   | 6   | \$ 1,430,542    | 7   | \$ 1,562,811   | 7   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 金融資產－流動      |         | 2,759,320      | 14  | 3,129,075       | 15  | 1,688,837      | 8   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(三)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 產－流動         |         | 236,080        | 1   | 227,534         | 1   | 332,040        | 1   |
| 1140  | 合約資產－流動      | 六(二十三)  | 99,870         | -   | 90,967          | -   | 83,670         | -   |
| 1150  | 應收票據淨額       | 六(四)    | 30,265         | -   | 167             | -   | 5,767          | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額       | 六(四)    | 1,171,566      | 6   | 1,367,379       | 7   | 1,283,125      | 6   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額   | 六(四)及七  | 1,584          | -   | 2,383           | -   | 458            | -   |
| 1200  | 其他應收款        |         | 49,303         | -   | 40,137          | -   | 31,484         | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人    | 七       | 1,851          | -   | 1,306           | -   | 611            | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產      |         | 494            | -   | 476             | -   | 1,845          | -   |
| 130X  | 存貨           | 六(五)    | 735,622        | 4   | 723,781         | 4   | 735,286        | 3   |
| 1410  | 預付款項         |         | 230,404        | 1   | 277,096         | 1   | 374,615        | 2   |
| 1470  | 其他流動資產       |         | 13,380         | -   | 20,371          | -   | 14,242         | -   |
| 11XX  | 流動資產合計       |         | 6,563,838      | 32  | 7,311,214       | 35  | 6,114,791      | 27  |
| 非流動資產 |              |         |                |     |                 |     |                |     |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 金融資產－非流動     |         | 196,892        | 1   | 187,241         | 1   | 3,554,028      | 16  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(三)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 產－非流動        |         | 674,734        | 3   | 667,051         | 3   | 672,045        | 3   |
| 1550  | 採用權益法之投資     | 六(六)    | 471,883        | 2   | 489,392         | 2   | 467,353        | 2   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備    | 六(七)及八  | 10,908,403     | 54  | 10,382,141      | 50  | 9,466,544      | 42  |
| 1755  | 使用權資產        | 六(八)    | 405,699        | 2   | 424,264         | 2   | 550,578        | 3   |
| 1760  | 投資性不動產淨額     | 六(十)及八  | 166,261        | 1   | 167,109         | 1   | 169,652        | 1   |
| 1780  | 無形資產         | 六(十一)及八 | 635,078        | 3   | 654,780         | 3   | 677,388        | 3   |
| 1840  | 遞延所得稅資產      | 六(三十)   | 17,312         | -   | 25,492          | -   | 22,476         | -   |
| 1900  | 其他非流動資產      | 六(十三)   | 382,177        | 2   | 506,461         | 3   | 713,814        | 3   |
| 15XX  | 非流動資產合計      |         | 13,858,439     | 68  | 13,503,931      | 65  | 16,293,878     | 73  |
| 1XXX  | 資產總計         |         | \$ 20,422,277  | 100 | \$ 20,815,145   | 100 | \$ 22,408,669  | 100 |

(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114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     | 附註      | 114 年 3 月 31 日 |            |      | 113 年 12 月 31 日 |            |      | 113 年 3 月 31 日 |            |      |
|-------------|---------------------|---------|----------------|------------|------|-----------------|------------|------|----------------|------------|------|
|             |                     |         | 金              | 額          | %    | 金               | 額          | %    | 金              | 額          | %    |
| 流動負債        |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 2100        | 短期借款                | 六(十四)及七 | \$             | 5,855,422  | 29   | \$              | 6,200,355  | 30   | \$             | 6,417,737  | 29   |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)    |                | 27,740     | -    |                 | 19,204     | -    |                | 11,059     | -    |
| 2130        | 合約負債—流動             | 六(二十三)  |                | 102,967    | 1    |                 | 64,453     | -    |                | 164,830    | 1    |
| 2150        | 應付票據                |         |                | 43,473     | -    |                 | 43,544     | -    |                | 10,676     | -    |
| 2170        | 應付帳款                |         |                | 337,673    | 2    |                 | 541,758    | 3    |                | 407,316    | 2    |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十五)   |                | 1,309,309  | 6    |                 | 1,236,829  | 6    |                | 1,647,521  | 7    |
| 2220        | 其他應付款項—關係人          | 七       |                | 1,016      | -    |                 | -          | -    |                | 229        | -    |
| 2230        | 本期所得稅負債             |         |                | 10,039     | -    |                 | 10,730     | -    |                | 46,963     | -    |
| 2250        | 負債準備—流動             |         |                | 3,260      | -    |                 | 5,568      | -    |                | 3,260      | -    |
| 2280        | 租賃負債—流動             |         |                | 33,185     | -    |                 | 34,456     | -    |                | 40,869     | -    |
| 2320        | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十七)   |                | 1,355,199  | 7    |                 | 1,242,279  | 6    |                | 1,171,206  | 5    |
| 2399        | 其他流動負債—其他           |         |                | 31,813     | -    |                 | 53,072     | -    |                | 19,055     | -    |
| 21XX        | 流動負債合計              |         |                | 9,111,096  | 45   |                 | 9,452,248  | 45   |                | 9,940,721  | 44   |
| 非流動負債       |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 2530        | 應付公司債               | 六(十六)   |                | 3,613,826  | 17   |                 | 3,609,156  | 17   |                | 3,429,292  | 15   |
| 2540        | 長期借款                | 六(十七)   |                | 3,272,183  | 16   |                 | 3,072,808  | 15   |                | 2,957,306  | 13   |
| 2550        | 負債準備—非流動            |         |                | -          | -    |                 | 1,500      | -    |                | -          | -    |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(三十)   |                | 162,565    | 1    |                 | 162,297    | 1    |                | 161,791    | 1    |
| 2580        | 租賃負債—非流動            |         |                | 386,322    | 2    |                 | 402,942    | 2    |                | 522,318    | 3    |
| 2640        | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十八)   |                | 4,035      | -    |                 | 7,474      | -    |                | 9,505      | -    |
| 2645        | 存入保證金               |         |                | 1,559      | -    |                 | 34,812     | -    |                | 40,073     | -    |
| 25XX        | 非流動負債合計             |         |                | 7,440,490  | 36   |                 | 7,290,989  | 35   |                | 7,120,285  | 32   |
| 2XXX        | 負債總計                |         |                | 16,551,586 | 81   |                 | 16,743,237 | 80   |                | 17,061,006 | 76   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 股本          |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 3110        | 普通股股本               | 六(十九)   |                | 2,564,562  | 13   |                 | 2,564,562  | 12   |                | 2,564,465  | 11   |
| 資本公積        |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 3200        | 資本公積                | 六(二十)   |                | 1,589,959  | 8    |                 | 1,532,041  | 8    |                | 1,440,745  | 6    |
| 保留盈餘        |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 3310        | 法定盈餘公積              | 六(二十一)  |                | 863,958    | 4    |                 | 863,958    | 4    |                | 827,460    | 4    |
| 3350        | 未分配盈餘               |         | (              | 269,945)   | ( 1) |                 | 581,828    | 3    |                | 1,764,833  | 8    |
| 其他權益        |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 3400        | 其他權益                | 六(二十二)  |                | 32,547     | -    |                 | 20,148     | -    |                | 11,621     | -    |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十九)及八 | (              | 1,167,369) | ( 6) | (               | 1,167,369) | ( 6) | (              | 1,167,369) | ( 5) |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計       |         |                | 3,613,712  | 18   |                 | 4,395,168  | 21   |                | 5,441,755  | 24   |
| 36XX        | 非控制權益               |         |                | 256,979    | 1    | (               | 323,260)   | ( 1) | (              | 94,092)    | -    |
| 3XXX        | 權益總計                |         |                | 3,870,691  | 19   |                 | 4,071,908  | 20   |                | 5,347,663  | 24   |
| 重大承諾事項及或有事項 |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 重大之期後事項     |                     |         |                |            |      |                 |            |      |                |            |      |
| 3X2X        | 負債及權益總計             |         | \$             | 20,422,277 | 100  | \$              | 20,815,145 | 100  | \$             | 22,408,669 | 100  |

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：范玉明

台灣光罩股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年及113年1月1日至3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                | 114 年 1 月 1 日 |            |      | 113 年 1 月 1 日 |            |      |
|-------------------------------|-------------------|---------------|------------|------|---------------|------------|------|
|                               |                   | 至             | 金          | %    | 至             | 金          | %    |
| 4000 營業收入                     | 六(二十三)及七          | \$            | 1,627,957  | 100  | \$            | 1,850,048  | 100  |
| 5000 營業成本                     | 六(五)及七            | (             | 1,445,763) | (89) | (             | 1,519,846) | (82) |
| 5900 營業毛利                     |                   |               | 182,194    | 11   |               | 330,202    | 18   |
| 營業費用                          | 六(二十八)<br>(二十九)及七 |               |            |      |               |            |      |
| 6100 推銷費用                     |                   | (             | 96,176)    | (6)  | (             | 76,696)    | (4)  |
| 6200 管理費用                     |                   | (             | 114,092)   | (7)  | (             | 152,610)   | (8)  |
| 6300 研究發展費用                   |                   | (             | 87,711)    | (5)  | (             | 103,588)   | (6)  |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)             | (             | 21,245)    | (1)  | (             | 12,919)    | (1)  |
| 6000 營業費用合計                   |                   | (             | 319,224)   | (19) | (             | 345,813)   | (19) |
| 6900 營業損失                     |                   | (             | 137,030)   | (8)  | (             | 15,611)    | (1)  |
| 營業外收入及支出                      |                   |               |            |      |               |            |      |
| 7100 利息收入                     | 六(二十四)            |               | 3,343      | -    |               | 7,562      | -    |
| 7010 其他收入                     | 六(二十五)及七          |               | 16,690     | 1    |               | 8,444      | 1    |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十六)            | (             | 103,067)   | (6)  |               | 719,776    | 39   |
| 7050 財務成本                     | 六(二十七)及七          | (             | 81,443)    | (5)  | (             | 79,205)    | (4)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(六)              | (             | 7,291)     | (1)  | (             | 10,600)    | (1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                   | (             | 171,768)   | (11) |               | 645,977    | 35   |
| 7900 稅前(淨損)淨利                 |                   | (             | 308,798)   | (19) |               | 630,366    | 34   |
| 7950 所得稅費用                    | 六(三十)             | (             | 14,806)    | (1)  | (             | 36,453)    | (2)  |
| 8200 本期(淨損)淨利                 |                   | (\$           | 323,604)   | (20) | \$            | 593,913    | 32   |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                   |               |            |      |               |            |      |
| 不重分類至損益之項目                    |                   |               |            |      |               |            |      |
| 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<br>兌換差額    | 六(二十二)            | \$            | 12,399     | 1    | \$            | 9,980      | 1    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                   | \$            | 12,399     | 1    | \$            | 9,980      | 1    |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                   | (\$           | 311,205)   | (19) | \$            | 603,893    | 33   |
| 淨利歸屬於：                        |                   |               |            |      |               |            |      |
| 8610 母公司業主                    |                   | (\$           | 256,935)   | (16) | \$            | 674,209    | 36   |
| 8620 非控制權益                    |                   | (             | 66,669)    | (4)  | (             | 80,296)    | (4)  |
| 合計                            |                   | (\$           | 323,604)   | (20) | \$            | 593,913    | 32   |
| 綜合損益總額歸屬於：                    |                   |               |            |      |               |            |      |
| 8710 母公司業主                    |                   | (\$           | 244,536)   | (15) | \$            | 684,189    | 37   |
| 8720 非控制權益                    |                   | (             | 66,669)    | (4)  | (             | 80,296)    | (4)  |
| 合計                            |                   | (\$           | 311,205)   | (19) | \$            | 603,893    | 33   |
| 每股(虧損)盈餘                      | 六(三十一)            |               |            |      |               |            |      |
| 9750 基本                       |                   | (\$           | 1.20)      |      | \$            | 3.16       |      |
| 9850 稀釋                       |                   | (\$           | 1.20)      |      | \$            | 2.88       |      |

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：范玉明



台灣光華股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬於本公司之權益 |              |              |            |               |                   |             |                 |                           |               |              |       |      |  |
|-----------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------------|---------------|--------------|-------|------|--|
|           |              |              |            | 保留盈餘          |                   | 其他權益        |                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |               |              |       |      |  |
| 附註        | 普通股股本        | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 價值          | 損               | 益                         | 庫藏股票          | 總計           | 非控制權益 | 權益總額 |  |
|           | \$ 2,564,465 | \$ 1,439,959 | \$ 827,460 | \$ 1,464,101  | \$ 4,307          | (\$ 2,666 ) | (\$ 1,174,484 ) | \$ 5,123,142              | (\$ 13,238 )  | \$ 5,109,904 |       |      |  |
|           | -            | -            | -          | 674,209       | -                 | -           | -               | 674,209                   | ( 80,296 )    | 593,913      |       |      |  |
| 六(二十二)    | -            | -            | -          | -             | 9,980             | -           | -               | 9,980                     | -             | 9,980        |       |      |  |
|           | -            | -            | -          | 674,209       | 9,980             | -           | -               | 684,189                   | ( 80,296 )    | 603,893      |       |      |  |
| 六(二十一)    |              |              |            |               |                   |             |                 |                           |               |              |       |      |  |
|           | -            | -            | -          | ( 373,477 )   | -                 | -           | -               | ( 373,477 )               | -             | ( 373,477 )  |       |      |  |
| 六(二十)     | -            | 786          | -          | -             | -                 | -           | -               | 786                       | ( 558 )       | 228          |       |      |  |
| 六(十九)     | -            | -            | -          | -             | -                 | -           | 7,115           | 7,115                     | -             | 7,115        |       |      |  |
|           | \$ 2,564,465 | \$ 1,440,745 | \$ 827,460 | \$ 1,764,833  | \$ 14,287         | (\$ 2,666 ) | (\$ 1,167,369 ) | \$ 5,441,755              | (\$ 94,092 )  | \$ 5,347,663 |       |      |  |
|           | \$ 2,564,562 | \$ 1,532,041 | \$ 863,958 | \$ 581,828    | \$ 22,814         | (\$ 2,666 ) | (\$ 1,167,369 ) | \$ 4,395,168              | (\$ 323,260 ) | \$ 4,071,908 |       |      |  |
|           | -            | -            | -          | ( 256,935 )   | -                 | -           | -               | ( 256,935 )               | ( 66,669 )    | ( 323,604 )  |       |      |  |
| 六(二十二)    | -            | -            | -          | -             | 12,399            | -           | -               | 12,399                    | -             | 12,399       |       |      |  |
|           | -            | -            | -          | ( 256,935 )   | 12,399            | -           | -               | ( 244,536 )               | ( 66,669 )    | ( 311,205 )  |       |      |  |
| 六(二十)     | -            | 57,918       | -          | -             | -                 | -           | -               | 57,918                    | 52,070        | 109,988      |       |      |  |
| 四(三)      | -            | -            | -          | ( 594,838 )   | -                 | -           | -               | ( 594,838 )               | 594,838       | -            |       |      |  |
|           | \$ 2,564,562 | \$ 1,589,959 | \$ 863,958 | (\$ 269,945 ) | \$ 35,213         | (\$ 2,666 ) | (\$ 1,167,369 ) | \$ 3,613,712              | \$ 256,979    | \$ 3,870,691 |       |      |  |

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：范玉明

台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

|                            | 附註                  | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                     |                             |                             |
| 本期稅前(淨損)淨利                 |                     | (\$ 308,798 )               | \$ 630,366                  |
| 調整項目                       |                     |                             |                             |
| 收益費損項目                     |                     |                             |                             |
| 折舊費用                       | 六(七)(八)(十)<br>(二十八) | 357,300                     | 307,621                     |
| 攤提費用                       | 六(十一)<br>(二十八)      | 19,482                      | 30,065                      |
| 預期信用減損損失                   | 十二(二)               | 21,245                      | 12,919                      |
| 利息收入                       | 六(二十四) (            | 3,343 ) (                   | 7,562 )                     |
| 利息費用                       | 六(二十七)              | 81,443                      | 79,205                      |
| 子公司捐贈庫藏股                   | 七                   | -                           | 7,115                       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 六(二)(二十六)           | 153,736 (                   | 698,087 )                   |
| 處分投資利益                     | 六(六)(二十六) (         | 45,719 )                    | -                           |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 六(六)                | 7,291                       | 10,600                      |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | 六(二十六) (            | 15,921 ) (                  | 14,117 )                    |
| 租賃修改利益                     | 六(八)(二十六) (         | 24 ) (                      | 868 )                       |
| 商譽減損損失                     | 六(十一)(十二)<br>(二十六)  | -                           | 27,390                      |
| 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         |                     | 214,904 (                   | 20,388 )                    |
| 合約資產                       | (                   | 8,903 )                     | 21,593                      |
| 應收票據                       | (                   | 30,098 )                    | 282                         |
| 應收帳款                       |                     | 174,568                     | 182,762                     |
| 應收帳款-關係人                   |                     | 799 (                       | 432 )                       |
| 其他應收款                      | (                   | 9,166 ) (                   | 2,481 )                     |
| 其他應收款-關係人                  | (                   | 545 ) (                     | 204 )                       |
| 存貨                         | (                   | 11,841 ) (                  | 33,463 )                    |
| 預付款項                       |                     | 50,623 (                    | 48,228 )                    |
| 其他流動資產                     |                     | 6,991 (                     | 3,468 )                     |
| 其他非流動資產                    |                     | 306                         | 47                          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                     |                             |                             |
| 合約負債                       |                     | 38,514 (                    | 9,708 )                     |
| 應付票據                       | (                   | 71 )                        | 10,610                      |
| 應付帳款                       | (                   | 204,085 ) (                 | 56,576 )                    |
| 其他應付款                      |                     | 129,392                     | 19,311                      |
| 其他應付款-關係人                  |                     | 1,016                       | -                           |
| 負債準備                       | (                   | 3,808 ) (                   | 1,253 )                     |
| 其他流動負債                     | (                   | 21,259 ) (                  | 38,596 )                    |
| 淨確定福利負債                    | (                   | 3,439 ) (                   | 1,143 )                     |
| 營運產生之現金流入                  |                     | 590,590                     | 403,312                     |
| 收取之利息                      |                     | 3,343                       | 7,562                       |
| 支付之利息                      | (                   | 67,990 ) (                  | 74,513 )                    |
| 支付所得稅                      | (                   | 7,067 ) (                   | 4,869 )                     |
| 營業活動之淨現金流入                 |                     | 518,876                     | 331,492                     |

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 3 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  | 六(三)      | (\$ 16,082 )                | (\$ 85,516 )                |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(三)      | 5,000                       | 5,860                       |
| 取得採權益法之投資價款      | 六(六)      | -                           | ( 410,400 )                 |
| 處分採用權益法之投資價款     | 六(六)      | 56,302                      | -                           |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)(三十二) | ( 815,760 )                 | ( 416,066 )                 |
| 處分不動產、廠房及設備      | 六(七)      | 16,116                      | 25,101                      |
| 取得無形資產           | 六(十一)     | ( 117 )                     | ( 3,108 )                   |
| 存出保證金增加          |           | ( 11,793 )                  | ( 391 )                     |
| 存出保證金減少          |           | 14,450                      | -                           |
| 投資活動之淨現金流出       |           | ( 751,884 )                 | ( 884,520 )                 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |                             |                             |
| 舉借短期借款           | 六(三十三)    | 2,796,696                   | 2,646,202                   |
| 償還短期借款           | 六(三十三)    | ( 3,141,689 )               | ( 1,656,423 )               |
| 舉借長期借款           | 六(三十三)    | 804,500                     | 151,736                     |
| 償還長期借款           | 六(三十三)    | ( 495,681 )                 | ( 370,806 )                 |
| 其他應付款-關係人        | 七         | -                           | ( 75 )                      |
| 租賃本金償還           | 六(三十三)    | ( 10,768 )                  | ( 12,868 )                  |
| 存入保證金減少          | 六(三十三)    | ( 33,277 )                  | ( 2,209 )                   |
| 存入保證金增加          | 六(三十三)    | 24                          | -                           |
| 子公司現金增資非控制權益投入數  | 四(三)      | 109,796                     | -                           |
| 籌資活動之淨現金流入       |           | 29,601                      | 755,557                     |
| 匯率變動影響數          |           | 6,964                       | ( 3,824 )                   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |           | ( 196,443 )                 | 198,705                     |
| 期初現金及約當現金餘額      |           | 1,430,542                   | 1,364,106                   |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$ 1,234,099                | \$ 1,562,811                |

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：范玉明



台灣光罩股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 114 年及 113 年第一季

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 114 年 5 月 5 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」             | 民國114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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容 | 民國115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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容    | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1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          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」                          | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115年1月1日          |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報表適用部分說明如下，餘與民國113年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國113年度合併財務報告閱讀。

(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)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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

本合併財務報告之編製原則與 113 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名 稱 | 子公司<br>名 稱                                 | 業務性質                         | 所持股權百分比   |            |           | 說明    |
|-------------|--------------------------------------------|------------------------------|-----------|------------|-----------|-------|
|             |                                            |                              | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |       |
| 台灣光罩(股)公司   | SunnyLake Park International Holding, Inc. | 投資公司                         | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 台灣光罩(股)公司   | 友縛投資(股)公司                                  | 投資公司                         | 100       | 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        | 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           | 66.71     | 75.32      | 75.32     | 註4、註5 |
| 台灣光罩(股)公司   | One Test Systems                           | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 台灣光罩(股)公司   | 百樂千翔能源(股)公司                                | 電子零組件及能源技術服務業                | 20.00     | 20.00      | 20.00     | 註3、註5 |
| 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           | 0.13      | 0.19       | 0.19      | 註4、註5 |
| 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     | 47.19      | 47.19     | 註2、註5 |

| 投資公司<br>名 稱    | 子 公 司<br>名 稱                  | 業務性質                        | 所持股權百分比   |            |           | 說明    |
|----------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------|-------|
|                |                               |                             | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |       |
| 友縛投資(股)公司      | Xsense Technology Corporation | 投資公司                        | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 友縛投資(股)公司      | 艾格生科技(股)公司                    | 貴金屬鍍膜                       | 53.00     | 53.00      | 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      | 57.39     | 註5    |
| 友縛投資(股)公司      | 百樂千翔能源(股)公司                   | 電子零組件及能源技術服務業               | 38.89     | 38.89      | 38.89     | 註3、註5 |
| 友縛投資(股)公司      | 閃點半導體(股)公司                    | 記憶體產品零售及批發                  | 52.84     | 52.84      | 53.33     | 註1、註5 |
| 群豐科技(股)公司      | 新旭有限公司                        | 投資公司                        | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 百樂千翔能源(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        | 100       | 註5    |
| 群成能源(股)公司      | Aptos Global Holding Corp.    | 投資公司                        | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 美祿科技(股)公司      | 晶皓投資(股)公司                     | 投資公司                        | 100       | 100        | 100       | 註5    |
| 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        | 100       | 註5    |
| 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        | 100       | 註5    |
| 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        | 100       | 註5    |
| 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      | 79.17     | 註5    |
| 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      | 20.83     | 註5    |
| 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        | 100       | 註5    |

| 投資公司<br>名 稱                 | 子公司<br>名 稱                  | 業務性質      | 所持股權百分比   |            |           | 說明 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|----|
|                             |                             |           | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |    |
| 昱嘉科技(股)公司                   | Innova Vision (B.V.I.) Inc. | 投資公司      | 100       | 100        | 100       | 註5 |
| 昱嘉科技(股)公司                   | iPro Vision Inc.            | 醫療器材零售及批發 | 52.03     | 52.03      | 52.03     | 註5 |
| Innova Vision (B.V.I.) Inc. | iPro Vision Inc.            | 醫療器材零售及批發 | 47.97     | 47.97      | 47.97     | 註5 |

註1：本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國112年3月投資閃點半導體(股)公司，持股比例為53.33%，閃點半導體(股)公司於民國113年9月辦理現金增資發行新股，友縛投資(股)公司未依持股比例應募，致持股比例由53.33%下降為52.84%，並認列資本公積\$410。

註2：本公司之子公司-友縛投資(股)公司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3：原名為百樂電池(股)公司，於民國113年4月更名為百樂千翔能源(股)公司。

註4：本公司及本公司之子公司-友縛投資(股)公司原持股比例分別為75.32%及0.19%，昱嘉科技(股)公司於民國114年1月辦理現金增資發行新股\$200,000，本公司及本公司之子公司-友縛投資(股)公司雖參與應募惟未依持股比例，致持股比例由75.32%及0.19%下降為66.71%及0.13%，並認列資本公積\$57,918。

註5：因不符合重要子公司之定義其民國114年及113年3月31日之財務報告未經會計師核閱。

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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$256,979、(\$323,260)及(\$94,092)。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<br>名 稱              | 主要營<br>業場所 | 非控制權益      |           |              |           | 說明 |
|-------------------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------|----|
|                         |            | 114年3月31日  |           | 113年12月31日   |           |    |
|                         |            | 金額         | 持股<br>百分比 | 金額           | 持股<br>百分比 |    |
| 群豐科技<br>(股)公司及<br>子公司   | 台灣         | (\$ 1,038) | 52.81%    | (\$ 372,100) | 52.81%    |    |
| 艾格生科技<br>(股)公司          | 台灣         | 17,384     | 47.00%    | ( 163,673)   | 47.00%    |    |
| 百樂千翔能<br>源(股)公司<br>及子公司 | 台灣         | 168,574    | 41.11%    | 176,835      | 41.11%    |    |

| 子公司<br>名 稱              | 主要營<br>業場所 | 113年3月31日    |        |    |
|-------------------------|------------|--------------|--------|----|
|                         |            | 持股           |        | 說明 |
|                         |            | 金額           | 百分比    |    |
| 群豐科技<br>(股)公司及<br>子公司   | 台灣         | (\$ 276,825) | 52.81% |    |
| 艾格生科技<br>(股)公司          | 台灣         | ( 89,501)    | 47.00% |    |
| 百樂千翔能<br>源(股)公司<br>及子公司 | 台灣         | 209,517      | 41.11% |    |

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 |              |              |
|-------|----------------|--------------|--------------|
|       | 114年3月31日      | 113年12月31日   | 113年3月31日    |
| 流動資產  | \$ 114,875     | \$ 103,917   | \$ 186,969   |
| 非流動資產 | 338,971        | 357,565      | 432,535      |
| 流動負債  | ( 929,202)     | ( 908,842)   | ( 829,024)   |
| 非流動負債 | ( 242,042)     | ( 257,219)   | ( 314,657)   |
| 淨資產總額 | (\$ 717,398)   | (\$ 704,579) | (\$ 524,177) |

| 艾格生科技(股)公司      |              |              |              |  |  |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--|--|
|                 | 114年3月31日    | 113年12月31日   | 113年3月31日    |  |  |
| 流動資產            | \$ 223,282   | \$ 296,422   | \$ 445,170   |  |  |
| 非流動資產           | 219,115      | 250,523      | 271,721      |  |  |
| 流動負債            | ( 727,259)   | ( 741,059)   | ( 807,260)   |  |  |
| 非流動負債           | ( 139,833)   | ( 154,097)   | ( 100,045)   |  |  |
| 淨資產總額           | (\$ 424,695) | (\$ 348,211) | (\$ 190,414) |  |  |
| 百樂千翔能源(股)公司及子公司 |              |              |              |  |  |
|                 | 114年3月31日    | 113年12月31日   | 113年3月31日    |  |  |
| 流動資產            | \$ 211,930   | \$ 246,193   | \$ 433,734   |  |  |
| 非流動資產           | 405,320      | 388,182      | 165,417      |  |  |
| 流動負債            | ( 144,563)   | ( 166,838)   | ( 96,151)    |  |  |
| 非流動負債           | ( 188,578)   | ( 165,666)   | ( 129,750)   |  |  |
| 淨資產總額           | \$ 284,109   | \$ 301,871   | \$ 373,250   |  |  |

#### 綜合損益表

| 群豐科技(股)公司及其子公司 |                |                |  |
|----------------|----------------|----------------|--|
|                | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |  |
| 收入             | \$ 61,324      | \$ 53,890      |  |
| 稅前淨損           | ( 12,819)      | ( 54,103)      |  |
| 所得稅利益          | -              | -              |  |
| 繼續營業單位本期淨損     | ( 12,819)      | ( 54,103)      |  |
| 本期淨損           | ( 12,819)      | ( 54,103)      |  |
| 其他綜合損益(稅後淨額)   | -              | -              |  |
| 本期綜合損益總額       | (\$ 12,819)    | (\$ 54,103)    |  |
| 艾格生科技(股)公司     |                |                |  |
|                | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |  |
| 收入             | \$ 74,688      | \$ 156,422     |  |
| 稅前淨損           | ( 76,484)      | ( 35,818)      |  |
| 所得稅利益          | -              | -              |  |
| 繼續營業單位本期淨損     | ( 76,484)      | ( 35,818)      |  |
| 本期淨損           | ( 76,484)      | ( 35,818)      |  |
| 其他綜合損益(稅後淨額)   | -              | -              |  |
| 本期綜合損益總額       | (\$ 76,484)    | (\$ 35,818)    |  |

| 百樂千翔能源(股)公司及子公司 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 收入              | \$ 28,581      | \$ 57,968      |
| 稅前淨損            | ( 20,094)      | ( 28,707)      |
| 所得稅利益           | -              | -              |
| 繼續營業單位本期淨損      | ( 20,094)      | ( 28,707)      |
| 本期淨損            | ( 20,094)      | ( 28,707)      |
| 其他綜合損益(稅後淨額)    | -              | -              |
| 本期綜合損益總額        | (\$ 20,094)    | (\$ 28,707)    |

#### 現金流量表

| 群豐科技(股)公司及其子公司   |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 營業活動之淨現金流入(流出)   | \$ 12,437      | (\$ 44,554)    |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | 1,680          | 1,357          |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   | ( 1,448)       | 3,266          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 12,669         | ( 39,931)      |
| 期初現金及約當現金餘額      | 11,282         | 57,865         |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 23,951      | \$ 17,934      |

| 艾格生科技(股)公司       |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 營業活動之淨現金流入(流出)   | (\$ 6,285)     | \$ 58,483      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | 8,715          | ( 9,812)       |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   | ( 54,638)      | ( 4,068)       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | ( 52,208)      | 44,603         |
| 期初現金及約當現金餘額      | 65,060         | 49,823         |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 12,852      | \$ 94,426      |

| 百樂千翔能源(股)公司及子公司  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 營業活動之淨現金流入(流出)   | (\$ 76,150)    | \$ 40,738      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | ( 18,083)      | ( 73,054)      |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   | 58,598         | ( 61,386)      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | ( 35,635)      | ( 93,702)      |
| 期初現金及約當現金餘額      | 59,897         | 231,797        |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 24,262      | \$ 138,095     |

本集團經評估子公司-群豐科技(股)公司及-艾格生科技(股)公司之經營狀況與對該等公司之應收款項收回可能性後，認列減損影響數計\$594,838，調整保留盈餘及非控制權益。



#### (四)員工福利

退休金

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報表附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一)現金及約當現金

|           | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金      | \$ 549              | \$ 396              | \$ 623              |
| 支票存款及活期存款 | 1,233,550           | 1,426,654           | 1,422,326           |
| 定期存款      | -                   | 3,492               | 139,862             |
| 合計        | <u>\$ 1,234,099</u> | <u>\$ 1,430,542</u> | <u>\$ 1,562,811</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                     | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目：                  |                     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                     |                     |                     |
| 上市櫃公司股票                | \$ 3,262,839        | \$ 3,469,504        | \$ 1,351,034        |
| 受益憑證                   | -                   | -                   | 500                 |
|                        | 3,262,839           | 3,469,504           | 1,351,534           |
| 評價調整                   | (503,519)           | (340,429)           | 337,303             |
|                        | <u>\$ 2,759,320</u> | <u>\$ 3,129,075</u> | <u>\$ 1,688,837</u> |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 |                     |                     |                     |
| 可轉換公司債贖/賣回權            | (\$ 27,740)         | (\$ 19,204)         | (\$ 11,059)         |

| 項目          | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日           |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 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     | \$ 99,900         | \$ 87,400         | \$ 2,689,504        |
| 非上市櫃公司股票    | 36,829            | 125,674           | 130,337             |
| 私募資金        | -                 | -                 | 95,000              |
| 有限合夥        | 110,302           | 95,302            | -                   |
|             | 247,031           | 308,376           | 2,914,841           |
| 評價調整        | (50,139)          | (121,135)         | 639,187             |
|             | <u>\$ 196,892</u> | <u>\$ 187,241</u> | <u>\$ 3,554,028</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：

|               | 114年1月1日至3月31日      | 113年1月1日至3月31日    |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 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       | (\$ 145,200)        | \$ 681,147        |
| 可轉換公司債贖/賣回權   | (8,536)             | (1,676)           |
| 非上市櫃公司股票      | -                   | 18,616            |
|               | <u>(\$ 153,736)</u> | <u>\$ 698,087</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及負債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     | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：  |                   |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 152,098        | \$ 148,097        | \$ 149,740        |
| 定期存款   | 83,982            | 79,437            | 182,300           |
|        | <u>\$ 236,080</u> | <u>\$ 227,534</u> | <u>\$ 332,040</u> |
| 非流動項目： |                   |                   |                   |
| 活期存款   | \$ 384,710        | \$ 384,710        | \$ 385,050        |
| 定期存款   | 290,024           | 282,341           | 286,995           |
| 合計     | <u>\$ 674,734</u> | <u>\$ 667,051</u> | <u>\$ 672,045</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：

|      | 114年1月1日至3月31日  | 113年1月1日至3月31日  |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 1,953</u> | <u>\$ 2,564</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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$910,814、\$894,585 及\$1,004,085。

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

|          | 114年3月31日    | 113年12月31日   | 113年3月31日    |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 應收票據     | \$ 30,265    | \$ 167       | \$ 5,767     |
| 應收帳款     | \$ 1,297,327 | \$ 1,478,141 | \$ 1,325,467 |
| 應收帳款-關係人 | 1,584        | 2,383        | 458          |
|          | 1,298,911    | 1,480,524    | 1,325,925    |
| 減：備抵損失   | (125,761)    | (110,762)    | (42,342)     |
|          | \$ 1,173,150 | \$ 1,369,762 | \$ 1,283,583 |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 114年3月31日    |           | 113年12月31日   |        |
|---------|--------------|-----------|--------------|--------|
|         | 應收帳款         | 應收票據      | 應收帳款         | 應收票據   |
| 未逾期     | \$ 911,980   | \$ 30,265 | \$ 1,041,381 | \$ 167 |
| 30天內    | 148,657      | -         | 142,862      | -      |
| 31-90天  | 57,513       | -         | 116,488      | -      |
| 91-180天 | 17,102       | -         | 43,381       | -      |
| 181天以上  | 163,659      | -         | 136,412      | -      |
|         | \$ 1,298,911 | \$ 30,265 | \$ 1,480,524 | \$ 167 |

|         | 113年3月31日    |          |
|---------|--------------|----------|
|         | 應收帳款         | 應收票據     |
| 未逾期     | \$ 1,026,023 | \$ 5,767 |
| 30天內    | 173,506      | -        |
| 31-90天  | 70,483       | -        |
| 91-180天 | 33,400       | -        |
| 181天以上  | 22,513       | -        |
|         | \$ 1,325,925 | \$ 5,767 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 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 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,484,881。

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及應收票據於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,203,415、\$1,369,929 及\$1,289,350。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| 114年3月31日  |                   |                     |                   |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 333,373        | (\$ 69,585)         | \$ 263,788        |
| 在製品        | 175,882           | ( 28,097)           | 147,785           |
| 製成品        | 166,264           | ( 22,059)           | 144,205           |
| 商品         | 201,949           | ( 22,105)           | 179,844           |
| 合計         | <u>\$ 877,468</u> | <u>(\$ 141,846)</u> | <u>\$ 735,622</u> |
| 113年12月31日 |                   |                     |                   |
|            | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 332,936        | (\$ 73,731)         | \$ 259,205        |
| 在製品        | 144,526           | ( 32,529)           | 111,997           |
| 製成品        | 177,384           | ( 27,859)           | 149,525           |
| 商品         | 223,884           | ( 20,830)           | 203,054           |
| 合計         | <u>\$ 878,730</u> | <u>(\$ 154,949)</u> | <u>\$ 723,781</u> |
| 113年3月31日  |                   |                     |                   |
|            | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 310,152        | (\$ 48,700)         | \$ 261,452        |
| 在製品        | 206,076           | ( 23,299)           | 182,777           |
| 製成品        | 218,077           | ( 27,889)           | 190,188           |
| 商品         | 113,523           | ( 12,654)           | 100,869           |
| 合計         | <u>\$ 847,828</u> | <u>(\$ 112,542)</u> | <u>\$ 735,286</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 114年1月1日至3月31日      | 113年1月1日至3月31日      |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 1,457,055        | \$ 1,513,360        |
| 存貨跌價及(回升利益)呆滯損失 | ( 10,490)           | 6,129               |
| 出售下腳收入          | ( 802)              | ( 461)              |
| 其他              | -                   | 818                 |
|                 | <u>\$ 1,445,763</u> | <u>\$ 1,519,846</u> |

本集團民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為營業成本減少。

(六) 採用權益法之投資

|            | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業：      |                   |                   |                   |
| 昱厚生技(股)公司  | \$ 43,002         | \$ 56,495         | \$ 36,732         |
| 威達高科(股)公司  | 24,198            | 25,851            | 21,353            |
| 光環科技(股)公司  | 390,182           | 388,848           | 409,268           |
| 波克夏科技(股)公司 | 14,501            | 18,198            | -                 |
|            | <u>\$ 471,883</u> | <u>\$ 489,392</u> | <u>\$ 467,353</u> |

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

|           |        | 持股比率      |            |           | 衡量方法 |
|-----------|--------|-----------|------------|-----------|------|
| 公司名稱      | 主要營業場所 | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |      |
| 光環科技(股)公司 | 台灣     | 12.11%    | 12.11%     | 12.11%    | 權益法  |

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

|             | 光環科技(股)公司         |                   |                     |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|             | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日           |
| 流動資產        | \$ 742,498        | \$ 729,988        | \$ 1,063,641        |
| 非流動資產       | 621,018           | 622,913           | 653,383             |
| 流動負債        | ( 227,803)        | ( 222,706)        | ( 438,694)          |
| 非流動負債       | ( 167,919)        | ( 173,413)        | ( 157,017)          |
| 淨資產總額       | <u>\$ 967,794</u> | <u>\$ 956,782</u> | <u>\$ 1,121,313</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 117,200        | \$ 115,866        | \$ 136,286          |
| 商譽          | 272,982           | 272,982           | 272,982             |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ 390,182</u> | <u>\$ 388,848</u> | <u>\$ 409,268</u>   |

綜合損益表

|              | 光環科技(股)公司       |                    |
|--------------|-----------------|--------------------|
|              | 114年1月1日至3月31日  | 113年1月1日至3月31日     |
| 收入           | \$ 69,687       | \$ 145,292         |
| 繼續營業單位本期淨利   | \$ 3,690        | (\$ 73,040)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -               | -                  |
| 本期綜合損益總額     | <u>\$ 3,690</u> | <u>(\$ 73,040)</u> |
| 自關聯企業收取之股利   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>        |

(3)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：  
民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$81,701、\$100,544 及 \$58,085。

|          | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|----------|----------------|----------------|
| 本期綜合損益總額 | (\$ 8,337)     | (\$ 9,468)     |

2. 本集團於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日各分別持有昱厚生技(股)公司及威達高科(股)公司 20.71%及 28.20%、25.62%及 28.20%與 29.54%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。
3. 本集團於民國 114 年 1 月至 3 月出售昱厚生技(股)公司股票，致持股比例由 25.62%下降為 20.71%，並認列處分投資利益\$45,719。
4. 本集團於民國 113 年 3 月取得光環科技(股)公司私募普通股 13,500 仟股，投資金額為\$410,400，民國 114 年 3 月 31 日持股比率為 12.11%，為該公司單一最大股東，但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。
4. 本集團於民國 113 年 4 月取得波克夏科技(股)公司現金增資普通股 6,000 仟股，投資金額為\$30,000，民國 114 年 3 月 31 日持股比率為 38.91%，為該公司單一最大股東，但本集團未佔有多數董事會席次，故未實際參與波克夏科技(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。
5. 除光環科技股份有限公司係經核閱外，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

(七) 不動產、廠房及設備

|           | 房屋及建築<br>(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<br>及待驗設備       | 合計                   |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 114年1月1日  |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 成本        | \$ 3,057,156        | \$ 9,602,172        | \$ 107,518       | \$ 9,327        | \$ 65,095        | \$ 990,567        | \$ 1,588,591        | \$ 15,420,426        |
| 累計折舊      | ( 1,156,092)        | ( 3,363,404)        | ( 68,073)        | ( 5,607)        | ( 36,357)        | ( 408,752)        | -                   | ( 5,038,285)         |
|           | <u>\$ 1,901,064</u> | <u>\$ 6,238,768</u> | <u>\$ 39,445</u> | <u>\$ 3,720</u> | <u>\$ 28,738</u> | <u>\$ 581,815</u> | <u>\$ 1,588,591</u> | <u>\$ 10,382,141</u> |
| 114年      |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 1月1日      | \$ 1,901,064        | \$ 6,238,768        | \$ 39,445        | \$ 3,720        | \$ 28,738        | \$ 581,815        | \$ 1,588,591        | \$ 10,382,141        |
| 增添-成本     | 16,152              | 32,936              | 2,550            | -               | -                | 16,342            | 803,582             | 871,562              |
| 處分-成本     | -                   | ( 897)              | ( 210)           | ( 730)          | -                | -                 | -                   | ( 1,837)             |
| 處分-累折     | -                   | 897                 | 210              | 535             | -                | -                 | -                   | 1,642                |
| 折舊費用      | ( 57,263)           | ( 233,737)          | ( 5,039)         | ( 321)          | ( 1,984)         | ( 46,644)         | -                   | ( 344,988)           |
| 重分類       | -                   | 716,730             | -                | -               | -                | 52,060            | ( 768,907)          | ( 117)               |
| 3月31日     | <u>\$ 1,859,953</u> | <u>\$ 6,754,697</u> | <u>\$ 36,956</u> | <u>\$ 3,204</u> | <u>\$ 26,754</u> | <u>\$ 603,573</u> | <u>\$ 1,623,266</u> | <u>\$ 10,908,403</u> |
| 114年3月31日 |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                      |
| 成本        | \$ 3,073,308        | \$ 10,350,941       | \$ 109,858       | \$ 8,597        | \$ 65,095        | \$ 1,058,969      | \$ 1,623,266        | \$ 16,290,034        |
| 累計折舊      | ( 1,213,355)        | ( 3,596,244)        | ( 72,902)        | ( 5,393)        | ( 38,341)        | ( 455,396)        | -                   | ( 5,381,631)         |
|           | <u>\$ 1,859,953</u> | <u>\$ 6,754,697</u> | <u>\$ 36,956</u> | <u>\$ 3,204</u> | <u>\$ 26,754</u> | <u>\$ 603,573</u> | <u>\$ 1,623,266</u> | <u>\$ 10,908,403</u> |

|           | 房屋及建築<br>(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<br>及待驗設備       | 合計                  |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 113年1月1日  |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 成本        | \$ 2,966,356        | \$ 8,379,360        | \$ 89,028        | \$ 11,826       | \$ 337,978       | \$ 764,529        | \$ 1,162,876        | \$ 13,711,953       |
| 累計折舊      | ( 938,487)          | ( 2,680,006)        | ( 50,616)        | ( 6,892)        | ( 303,317)       | ( 240,244)        | -                   | ( 4,219,562)        |
|           | <u>\$ 2,027,869</u> | <u>\$ 5,699,354</u> | <u>\$ 38,412</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 34,661</u> | <u>\$ 524,285</u> | <u>\$ 1,162,876</u> | <u>\$ 9,492,391</u> |
| 113年      |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 1月1日      | \$ 2,027,869        | \$ 5,699,354        | \$ 38,412        | \$ 4,934        | \$ 34,661        | \$ 524,285        | \$ 1,162,876        | \$ 9,492,391        |
| 增添-成本     | 43,154              | 43,265              | 3,139            | -               | 2,610            | 37,039            | 146,208             | 275,415             |
| 處分-成本     | -                   | ( 73,868)           | ( 714)           | -               | -                | ( 130)            | -                   | ( 74,712)           |
| 處分-累折     | -                   | 62,884              | 714              | -               | -                | 130               | -                   | 63,728              |
| 折舊費用      | ( 54,709)           | ( 194,944)          | ( 4,579)         | ( 373)          | ( 2,384)         | ( 36,003)         | -                   | ( 292,992)          |
| 重分類       | <u>13,132</u>       | <u>277,528</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>8,184</u>      | <u>( 296,130)</u>   | <u>2,714</u>        |
| 3月31日     | <u>\$ 2,029,446</u> | <u>\$ 5,814,219</u> | <u>\$ 36,972</u> | <u>\$ 4,561</u> | <u>\$ 34,887</u> | <u>\$ 533,505</u> | <u>\$ 1,012,954</u> | <u>\$ 9,466,544</u> |
| 113年3月31日 |                     |                     |                  |                 |                  |                   |                     |                     |
| 成本        | \$ 3,022,642        | \$ 8,626,285        | \$ 91,453        | \$ 11,826       | \$ 340,588       | \$ 809,622        | \$ 1,012,954        | \$ 13,915,370       |
| 累計折舊      | ( 993,196)          | ( 2,812,066)        | ( 54,481)        | ( 7,265)        | ( 305,701)       | ( 276,117)        | -                   | ( 4,448,826)        |
|           | <u>\$ 2,029,446</u> | <u>\$ 5,814,219</u> | <u>\$ 36,972</u> | <u>\$ 4,561</u> | <u>\$ 34,887</u> | <u>\$ 533,505</u> | <u>\$ 1,012,954</u> | <u>\$ 9,466,544</u> |

1. 本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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、建物及公務車等。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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 318,745        | \$ 331,679        | \$ 479,448        |
| 房屋及建築     | 12,272            | 15,268            | 19,226            |
| 運輸設備(公務車) | 16,799            | 17,911            | 12,922            |
| 其他設備      | 57,883            | 59,406            | 38,982            |
|           | <u>\$ 405,699</u> | <u>\$ 424,264</u> | <u>\$ 550,578</u> |

|           | 114年1月1日至3月31日   | 113年1月1日至3月31日   |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 折舊費用             | 折舊費用             |
| 土地        | \$ 4,473         | \$ 6,501         |
| 房屋及建築     | 3,144            | 3,419            |
| 運輸設備(公務車) | 2,644            | 3,037            |
| 其他設備      | 1,203            | 824              |
|           | <u>\$ 11,464</u> | <u>\$ 13,781</u> |

3. 民國114年及113年1月1日至3月31日使用權資產之(減少)增加分別為(\$7,101)及\$9,729。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                |                |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 1,575       | \$ 1,878       |
| 屬短期租賃合約之費用       | 618            | 524            |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 668            | 1,148          |
| 租賃修改利益           | 24             | 868            |

5. 本集團於民國114年及113年1月1日至3月31日租賃現金流出總額分別為\$13,629及\$18,618。

6. 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. 本集團之應收租賃款無逾期支付情況，經評估發生信用風險損失金額不重大。
3. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 \$5,422 及 \$4,409 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
4. 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>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 113年 | \$ -             | \$ -              | \$ 12,701        |
| 114年 | <u>13,387</u>    | <u>18,261</u>     | <u>-</u>         |
|      | <u>\$ 13,387</u> | <u>\$ 18,261</u>  | <u>\$ 12,701</u> |

(十) 投資性不動產

|             | <u>房屋及建築</u>      |
|-------------|-------------------|
| 114年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( <u>25,067</u> ) |
|             | <u>\$ 167,109</u> |
| <u>114年</u> |                   |
| 1月1日        | \$ 167,109        |
| 折舊費用        | ( <u>848</u> )    |
| 3月31日       | <u>\$ 166,261</u> |
| 114年3月31日   |                   |
| 成本          | \$ 192,176        |
| 累計折舊        | ( <u>25,915</u> ) |
|             | <u>\$ 166,261</u> |

|           | <u>房屋及建築</u>      |
|-----------|-------------------|
| 113年1月1日  |                   |
| 成本        | \$ 192,176        |
| 累計折舊      | ( 21,676)         |
|           | <u>\$ 170,500</u> |
| 113年      |                   |
| 1月1日      | \$ 170,500        |
| 折舊費用      | ( 848)            |
| 3月31日     | <u>\$ 169,652</u> |
| 113年3月31日 |                   |
| 成本        | \$ 192,176        |
| 累計折舊      | ( 22,524)         |
|           | <u>\$ 169,652</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 5,422              | \$ 4,409              |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,147</u>       | <u>\$ 867</u>         |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$297,553、\$271,457 及\$159,782，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>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 折現率      | 3.17%~4.73%      | 3.36%~5.65%       | 3.30%~5.64%      |
| 年租金(淨收入) | \$ 19,658        | \$ 17,955         | \$ 15,490        |
| 年數       | 45~50            | 45~50             | 31~56            |

3. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無利息資本化之情形。

4. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之投資性不動產有提供擔保之情形，請詳附註八。

## (十一) 無形資產

| 114年        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | 商標及<br>特許權        | 電腦軟體             | 專利權               | 其他               | 商譽                | 合計                |
| 1月1日        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 276,588        | \$ 126,820       | \$ 179,698        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 912,065        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 96,765)         | ( 95,181)        | ( 25,727)         | ( 12,222)        | ( 27,390)         | ( 257,285)        |
|             | <u>\$ 179,823</u> | <u>\$ 31,639</u> | <u>\$ 153,971</u> | <u>\$ 21,111</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 654,780</u> |
| 1月1日        | \$ 179,823        | \$ 31,639        | \$ 153,971        | \$ 21,111        | \$ 268,236        | \$ 654,780        |
| 增添-成本       | -                 | 117              | -                 | -                | -                 | 117               |
| 攤銷費用        | ( 6,771)          | ( 7,107)         | ( 3,937)          | ( 1,667)         | -                 | ( 19,482)         |
| 重分類         | -                 | -                | ( 337)            | -                | -                 | ( 337)            |
| 3月31日       | <u>\$ 173,052</u> | <u>\$ 24,649</u> | <u>\$ 149,697</u> | <u>\$ 19,444</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 635,078</u> |
| 3月31日       |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 276,588        | \$ 126,937       | \$ 179,361        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 911,845        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 103,536)        | ( 102,288)       | ( 29,664)         | ( 13,889)        | ( 27,390)         | ( 276,767)        |
|             | <u>\$ 173,052</u> | <u>\$ 24,649</u> | <u>\$ 149,697</u> | <u>\$ 19,444</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 635,078</u> |
| 113年        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
|             | 商標及<br>特許權        | 電腦軟體             | 專利權               | 其他               | 商譽                | 合計                |
| 1月1日        |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 280,614        | \$ 139,950       | \$ 149,599        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 899,122        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 79,082)         | ( 84,083)        | ( 4,222)          | -                | -                 | ( 167,387)        |
|             | <u>\$ 201,532</u> | <u>\$ 55,867</u> | <u>\$ 145,377</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>\$ 295,626</u> | <u>\$ 731,735</u> |
| 1月1日        | \$ 201,532        | \$ 55,867        | \$ 145,377        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 731,735        |
| 增添-成本       | -                 | 308              | 2,800             | -                | -                 | 3,108             |
| 攤銷費用        | ( 7,108)          | ( 7,529)         | ( 9,177)          | ( 6,251)         | -                 | ( 30,065)         |
| 減損損失        | -                 | -                | -                 | -                | ( 27,390)         | ( 27,390)         |
| 3月31日       | <u>\$ 194,424</u> | <u>\$ 48,646</u> | <u>\$ 139,000</u> | <u>\$ 27,082</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 677,388</u> |
| 3月31日       |                   |                  |                   |                  |                   |                   |
| 成本          | \$ 280,614        | \$ 140,258       | \$ 152,399        | \$ 33,333        | \$ 295,626        | \$ 902,230        |
| 累計攤銷<br>及減損 | ( 86,190)         | ( 91,612)        | ( 13,399)         | ( 6,251)         | ( 27,390)         | ( 224,842)        |
|             | <u>\$ 194,424</u> | <u>\$ 48,646</u> | <u>\$ 139,000</u> | <u>\$ 27,082</u> | <u>\$ 268,236</u> | <u>\$ 677,388</u> |

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| 114年3月31日  |           | 113年12月31日 |           |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 光罩及半導體部門   | 醫療部門      | 光罩及半導體部門   | 醫療部門      |
| \$ 224,988 | \$ 43,248 | \$ 224,988 | \$ 43,248 |

| 113年3月31日  |           |
|------------|-----------|
| 光罩及半導體部門   | 醫療部門      |
| \$ 224,988 | \$ 43,248 |

2. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之商譽減損損失，按部門別予以揭露之明細如下：

|          | 認列於損益          |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 光罩及半導體部門 | \$ -           | \$ 27,390      |

2. 由於營業狀況達成未如預期，經評估其可回收金額小於帳面金額，故於民國 113 年認列減損損失\$27,390。

本集團可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之財務預算之稅前現金流量預測計算。用於計算使用價值之主要假設如下：

(1) 營收成長率：參考市場相關資訊，並參酌預定營運銷售計劃所估算。

(2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計劃所估算。

(3) 折現率：為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十三) 其他非流動資產

|       | 114年3月31日  | 113年12月31日 | 113年3月31日  |
|-------|------------|------------|------------|
| 預付設備款 | \$ 306,316 | \$ 427,812 | \$ 621,275 |
| 存出保證金 | 74,076     | 76,558     | 90,917     |
| 其他    | 1,785      | 2,091      | 1,622      |
| 合計    | \$ 382,177 | \$ 506,461 | \$ 713,814 |

(十四) 短期借款

| 借款性質      | 114年3月31日           | 利率區間        | 擔保品                    |
|-----------|---------------------|-------------|------------------------|
| 銀行借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | \$ 2,525,482        | 0.86%~4.20% | 無                      |
| 擔保借款      | 3,209,711           | 0.5%~3.61%  | 定存單、備償戶(註)、上市櫃公司股票及庫藏股 |
| 其他借款(關係人) |                     |             |                        |
| 信用借款      | 120,229             | 2.7%        | 無                      |
|           | <u>\$ 5,855,422</u> |             |                        |
| 借款性質      | 113年12月31日          | 利率區間        | 擔保品                    |
| 銀行借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | \$ 2,365,712        | 1.88%~4.09% | 無                      |
| 擔保借款      | 3,723,674           | 0.5%~3.61%  | 定存單、備償戶(註)、上市櫃公司股票及庫藏股 |
| 其他借款(關係人) |                     |             |                        |
| 信用借款      | 110,969             | 2.7%        | 無                      |
|           | <u>\$ 6,200,355</u> |             |                        |
| 借款性質      | 113年3月31日           | 利率區間        | 擔保品                    |
| 銀行借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | \$ 2,086,422        | 0.84%~4.09% | 無                      |
| 擔保借款      | 4,271,315           | 1.20%~4.01% | 定存單、備償戶(註)、上市櫃公司股票及庫藏股 |
| 其他借款      |                     |             |                        |
| 信用借款      | 60,000              | 2.70%       | 無                      |
|           | <u>\$ 6,417,737</u> |             |                        |

於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為\$34,545 及\$32,487。

註：子公司負責人為連帶保證人。

(十五) 其他應付款

|           | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付設備款     | \$ 584,040          | \$ 649,734          | \$ 557,041          |
| 應付機器維護費   | 133,960             | 55,693              | 44,005              |
| 應付薪資及獎金   | 168,716             | 156,053             | 117,577             |
| 應付員工及董事酬勞 | -                   | 168                 | 178,705             |
| 應付股利      | -                   | -                   | 373,477             |
| 其他        | 422,593             | 375,181             | 376,716             |
|           | <u>\$ 1,309,309</u> | <u>\$ 1,236,829</u> | <u>\$ 1,647,521</u> |

(十六) 應付公司債

|             | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付公司債       | \$ 4,300,000        | \$ 4,300,000        | \$ 3,800,000        |
| 減：已執行轉換權之金額 | ( 325,200)          | ( 325,200)          | ( 324,400)          |
| 減：應付公司債折價   | ( 28,158)           | ( 32,828)           | ( 46,308)           |
|             | 3,946,642           | 3,941,972           | 3,429,292           |
| 減：執行賣回權公司債  | ( 33,400)           | ( 33,400)           | -                   |
| 減：提前贖回公司債   | ( 299,416)          | ( 299,416)          | -                   |
|             | <u>\$ 3,613,826</u> | <u>\$ 3,609,156</u> | <u>\$ 3,429,292</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114年3月31日止，轉換價格為每股\$80.4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114年3月31日止，本轉換公司債金額計\$325,200已轉換為普通股3,743仟股。
- (7) 截至民國114年3月31日止，本轉換公司債已買回334張，買回價格為每張\$10,000，買回金額為\$33,400。

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\$200,000、乙券發行金額為\$300,000，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。
  - (5) 本集團 113 年 5 月 27 日董事會決議，授權董事長於證券商營業處所全數買回本公司 111 年度發行之第二次有擔保普通公司債乙券予以註銷及下櫃，於民國 113 年 6 月 24 日因提前買回屆臨還清本金\$300,000，暨訂於民國 113 年 6 月 25 日終止櫃檯買賣。



#### 5. 國內第三次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第三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：共計\$300,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 8 月 28 日發行，至民國 117 年 8 月 28 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.62%，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。

#### 6. 國內第四次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第四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：共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 12 月 12 日發行，至民國 117 年 12 月 12 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 1.8%，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。

#### 7. 國內第五次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 113 年 8 月 1 日董事會決議通過發行國內第五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：共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 113 年 8 月 1 日發行，至民國 118 年 8 月 1 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 2.2%，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。

## (十七) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                          | 利率區間        | 擔保品               | 114年3月31日           |
|--------------|------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                    |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自111年1月24日至118年8月28日，依議定期間分期及分額償還  | 2.22%~3.95% | 無(註)              | \$ 24,577           |
| 擔保借款         | 自111年1月28日至116年1月27日，依議定期間分期及分額償還  | 2.68%       | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 500,000             |
| 擔保借款         | 自111年12月27日至118年8月23日，依議定期間分期及分額償還 | 2.30%~2.58% | 房屋及建築及投資性不動產      | 1,193,421           |
| 擔保借款         | 自112年7月26日至127年7月26日，依議定期間分期及分額償還  | 2.45%~3.23% | 廠房及土地             | 213,506             |
| 擔保借款         | 自110年10月29日至119年3月24日，依議定期間分期及分額償還 | 2.33%~4.47% | 機器設備              | 1,548,615           |
| 其他長期借款       |                                    |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自112年6月6日至116年1月2日，依議定期間分期及分額償還    | 4.19%~7.80% | 無                 | 100,936             |
| 擔保借款         | 自110年7月29日至118年3月28日，依議定期間分期及分額償還  | 2.45%~8.20% | 機器設備              | 712,642             |
| 擔保借款         | 自111年6月10日至117年7月28日，依議定期間分期及分額償還  | 3.44%~7.18% | 機器設備、土地、房屋及建築     | 333,685             |
|              |                                    |             |                   | 4,627,382           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                    |             |                   | ( 1,355,199)        |
|              |                                    |             |                   | <u>\$ 3,272,183</u> |

註：子公司負責人為連帶保證人。

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                           | 利率區間        | 擔保品               | 113年12月31日          |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                     |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自113年5月23日至118年8月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.22%~3.95% | 無                 | \$ 23,696           |
| 信用借款         | 自111年01月24日至116年01月24日，依議定期間分期及分額償還 | 3.13%       | 無(註)              | 4,335               |
| 擔保借款         | 自111年01月28日至116年01月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.68%       | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 750,000             |
| 擔保借款         | 自111年12月27日至118年8月23日，依議定期間分期及分額償還  | 2.30%~2.58% | 房屋及建築及投資性不動產      | 1,365,789           |
| 擔保借款         | 自112年07月26日至127年07月26日，依議定期間分期及分額償還 | 2.45%~3.23% | 廠房及土地             | 183,964             |
| 擔保借款         | 自110年10月29日至118年05月20日，依議定期間分期及分額償還 | 2.33%~4.47% | 機器設備              | 974,629             |
| 其他長期借款       |                                     |             |                   |                     |
| 信用借款         | 自112年6月9日至115年8月2日，依議定期間分期及分額償還     | 4.19%~7.80% | 無                 | 129,052             |
| 擔保借款         | 自110年07月29日至118年03月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.26%~8.20% | 機器設備              | 876,754             |
| 擔保借款         | 自112年6月28日至114年6月28日，依議定期間分期及分額償還   | 4.06%       | 機器設備、土地、房屋及建築     | 6,868               |
|              |                                     |             |                   | 4,315,087           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |             |                   | ( 1,242,279)        |
|              |                                     |             |                   | <u>\$ 3,072,808</u> |

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                           | 利率區間        | 擔保品               | 113年3月31日           |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                     |             |                   |                     |
| 擔保借款         | 自111年12月28日至121年12月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.32%~2.55% | 房屋及建築及投資性不動產      | \$ 982,895          |
| 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  | 2.68%       | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | 750,000             |
| 擔保借款         | 自112年7月26日至127年7月25日，依議定期間分期及分額償還   | 2.45%~2.55% | 廠房及土地             | 127,599             |
| 擔保借款         | 自110年1月5日至117年7月5日，依議定期間分期及分額償還     | 2.25%~4.33% | 機器設備              | 962,907             |
| 信用借款         | 自111年1月24日至116年1月24日，依議定期間分期及分額償還   | 3.00%       | 無(註)              | 5,828               |
| 其他長期借款       |                                     |             |                   |                     |
| 擔保借款         | 自110年3月25日至118年3月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.45%~8.20% | 機器設備              | 660,851             |
| 擔保借款         | 自111年6月10日至117年7月28日，依議定期間分期及分額償還   | 2.26%~5.25% | 房屋及建築、機器設備及土地     | 385,037             |
| 信用借款         | 自110年12月30日至114年12月29日，依議定期間分期及分額償還 | 4.19%~7.80% | 無                 | 253,395             |
|              |                                     |             |                   | 4,128,512           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |             |                   | ( 1,171,206 )       |
|              |                                     |             |                   | <u>\$ 2,957,306</u> |

註：子公司負責人為連帶保證人。

#### (十八) 退休金

1. (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) 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$533 及 \$533。
- (3) 本集團於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,133。
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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別 \$13,388 及 \$12,560。

#### (十九) 股本

1. 民國 114 年 3 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 \$2,564,562，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   |         |
|----------|---------|---------|
|          | 114年    | 113年    |
| 1月1日     | 213,663 | 213,153 |
| 子公司捐贈庫藏股 | -       | 500     |
| 3月31日    | 213,663 | 213,653 |

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

|           |            | 114年3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 | 35,331        | \$ 502,776         |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593            |
|           |            | <u>42,793</u> | <u>\$1,167,369</u> |
|           |            | 113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 | 35,331        | \$ 502,776         |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593            |
|           |            | <u>42,793</u> | <u>\$1,167,369</u> |
|           |            | 113年3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 | 35,331        | \$ 502,776         |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593            |
|           |            | <u>42,793</u> | <u>\$1,167,369</u> |

- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票皆為 35,331 仟股，每股平均帳面金額皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 37.65 元、49.25 元及 68.0 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金額，依本公司間接持股比率計算。
- (6) 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；另於民國 111 年 1 月 21 日經董事會決議通過給與 4,485 仟股予員工。

(7)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；另於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過給與 10,000 仟股予員工，並於民國 112 年 6 月轉讓 7,023 仟股予員工。

## (二十)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                 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 114年1月1日      | \$ 44,997        | \$ 912,335        | \$ 155,293        | \$ 288,895        | \$ 119,385        | \$ 11,136        | \$1,532,041        |
| 認列對子公司所有權益變動數 | -                | -                 | 57,918            | -                 | -                 | -                | 57,918             |
| 114年3月31日     | <u>\$ 44,997</u> | <u>\$ 912,335</u> | <u>\$ 213,211</u> | <u>\$ 288,895</u> | <u>\$ 119,385</u> | <u>\$ 11,136</u> | <u>\$1,589,959</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                 |
| 113年1月1日      | \$ 44,148        | \$ 859,338        | \$ 154,097        | \$ 295,848        | \$ 82,220         | \$ 4,308         | \$1,439,959        |
| 認列對子公司所有權益變動數 | -                | -                 | 786               | -                 | -                 | -                | 786                |
| 113年3月31日     | <u>\$ 44,148</u> | <u>\$ 859,338</u> | <u>\$ 154,883</u> | <u>\$ 295,848</u> | <u>\$ 82,220</u>  | <u>\$ 4,308</u>  | <u>\$1,440,745</u> |

## (二十一)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%之部分為限。
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 114 年 3 月 12 日於董事會決議通過對民國 113 年度之虧損撥補案。
6. 本公司於民國 113 年 5 月 27 日於股東會決議，對民國 112 年度之盈餘分派每股普通股現金股利\$1.50 元，股利總計\$373,477。另因可轉換公司債轉換以致本公司流通在外股數變動為 248,994 仟股(扣除庫藏股 7,462 仟股)，在維持每股新台幣 1.5 元配發現金股利不變下，故調整 112 年度盈餘分派現金股利總額為\$373,491。

(二十二) 其他權益項目

|          | 114年       |           |           |
|----------|------------|-----------|-----------|
|          | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 2,666) | \$ 22,814 | \$ 20,148 |
| 外幣換算差異數： |            |           |           |
| －集團      | —          | 12,399    | 12,399    |
| 3月31日    | (\$ 2,666) | \$ 35,213 | \$ 32,547 |

|          | 113年       |           |           |
|----------|------------|-----------|-----------|
|          | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |
| 外幣換算差異數： |            |           |           |
| －集團      | —          | 9,980     | 9,980     |
| 3月31日    | (\$ 2,666) | \$ 14,287 | \$ 11,621 |

(二十三) 營業收入

|         | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,627,957   | \$ 1,850,048   |

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：

| 114年1月1日至3月31日 | 光罩及半導體部門     | 醫療部門       | 合計           |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 外部客戶合約收入       | \$ 1,526,885 | \$ 101,072 | \$ 1,627,957 |
| 收入認列時點         |              |            |              |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 513,877   | \$ 101,072 | \$ 614,949   |
| 隨時間逐步認列之收入     | 1,013,008    | —          | 1,013,008    |
|                | \$ 1,526,885 | \$ 101,072 | \$ 1,627,957 |



| <u>113年1月1日至3月31日</u> | <u>光罩及半導體部門</u>     | <u>醫療部門</u>      | <u>合計</u>           |
|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 外部客戶合約收入              | \$ 1,815,538        | \$ 34,510        | \$ 1,850,048        |
| 收入認列時點                |                     |                  |                     |
| 於某一時點認列之收入            | \$ 693,329          | \$ 34,510        | \$ 727,839          |
| 隨時間逐步認列之收入            | 1,122,209           | -                | 1,122,209           |
|                       | <u>\$ 1,815,538</u> | <u>\$ 34,510</u> | <u>\$ 1,850,048</u> |

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|      | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> | <u>113年1月1日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 合約資產 | \$ 99,870        | \$ 90,967         | \$ 83,670        | \$ 105,263      |
| 合約負債 | \$ 102,967       | \$ 64,453         | \$ 164,830       | \$ 174,538      |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|          | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額 |                       |                       |
| 本期認列收入   | \$ 44,054             | \$ 113,371            |

## (二十四) 利息收入

|                       | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息                | \$ 1,345              | \$ 4,914              |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產利息收入 | 1,953                 | 2,564                 |
| 其他利息收入                | 45                    | 84                    |
|                       | <u>\$ 3,343</u>       | <u>\$ 7,562</u>       |

## (二十五) 其他收入

|         | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入    | \$ 6,122              | \$ 5,156              |
| 其他收入—其他 | 10,568                | 3,288                 |
|         | <u>\$ 16,690</u>      | <u>\$ 8,444</u>       |

## (二十六) 其他利益及損失

|                               | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益                 | \$ 15,921             | \$ 14,117             |
| 處分投資利益                        | 45,719                | -                     |
| 租賃修改利益                        | 24                    | 868                   |
| 外幣兌換(損失)利益                    | ( 8,241)              | 35,825                |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產及負債(損失)利益 | ( 153,736)            | 698,087               |
| 商譽減損損失                        | -                     | ( 27,390)             |
| 其他損失-投資性不動產折舊                 | ( 848)                | ( 848)                |
| 其他利益及損失                       | ( 1,906)              | ( 883)                |
|                               | <u>(\$ 103,067)</u>   | <u>\$ 719,776</u>     |

(二十七) 財務成本

|         | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用：   |                       |                       |
| 銀行及其他借款 | \$ 65,624             | \$ 63,978             |
| 公司債     | 14,236                | 13,292                |
| 租賃負債    | 1,575                 | 1,878                 |
| 其他      | 8                     | 57                    |
|         | <u>\$ 81,443</u>      | <u>\$ 79,205</u>      |

(二十八) 費用性質之額外資訊

|        | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 337,906            | \$ 376,468            |
| 折舊費用   | 357,300               | 307,621               |
| 攤提費用   | 19,482                | 30,065                |
|        | <u>\$ 714,688</u>     | <u>\$ 714,154</u>     |

(二十九) 員工福利費用

|        | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用   | \$ 278,719            | \$ 325,832            |
| 勞健保費用  | 24,463                | 22,865                |
| 退休金費用  | 13,921                | 13,093                |
| 其他用人費用 | 20,803                | 14,678                |
|        | <u>\$ 337,906</u>     | <u>\$ 376,468</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$79,000；董事酬勞估列金額分別為\$0 及\$5,400，帳列薪資費用科目。

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之員工酬勞及董事酬勞係考量全年獲利情形依章程規定估列。

經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|                   | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅：            |                |                |
| 當期所得產生之所得稅        | \$ 6,358       | \$ 38,338      |
| 當期所得稅總額           | 6,358          | 38,338         |
| 遞延所得稅：            |                |                |
| 暫時性差異之原始產生及<br>迴轉 | 8,448 (        | 1,885)         |
| 遞延所得稅總額           | 8,448 (        | 1,885)         |
| 所得稅費用             | \$ 14,806      | \$ 36,453      |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(三十一) 每股(虧損)盈餘

|                               | 114年1月1日至3月31日 |                  |         |
|-------------------------------|----------------|------------------|---------|
|                               | 加權平均流通<br>稅後金額 | 每股虧損<br>在外股數(仟股) | (元)     |
| 基本及稀釋每股虧損                     |                |                  |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 (\$256,935)  | 213,663        | (\$ 1.20)        |         |
|                               | 113年1月1日至3月31日 |                  |         |
|                               | 加權平均流通<br>稅後金額 | 每股盈餘<br>在外股數(仟股) | (元)     |
| 基本每股盈餘                        |                |                  |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$674,209      | 213,301          | \$ 3.16 |
| 稀釋每股盈餘                        |                |                  |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$674,209      | 213,301          |         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                |                |                  |         |
| 可轉換公司債                        | 3,531          | 20,335           |         |
| 員工酬勞                          | -              | 1,989            |         |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$677,740      | 235,625          | \$ 2.88 |

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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)；另於民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為虧損，故無具稀釋作用之潛在普通股之影響，稀釋每股虧損等於基本每股虧損。

(三十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 871,562     | \$ 275,415     |
| 加：期末預付設備款   | 306,316        | 621,275        |
| 期初應付設備款     | 649,734        | 498,861        |
| 減：期初預付設備款   | ( 427,812)     | ( 422,444)     |
| 期末應付設備款     | ( 584,040)     | ( 557,041)     |
| 本期支付現金      | \$ 815,760     | \$ 416,066     |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

|      | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 應付股利 | \$ -           | \$ 373,477     |

(三十三) 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<br>(含一年內<br>到期) | 租賃負債       | 存入保證金     | 應付股利       | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|---------------|-------------|-------------|----------------------|------------|-----------|------------|-----------------|
| 114年1月1日      | \$6,200,355 | \$3,609,156 | \$4,315,087          | \$ 437,398 | \$ 34,812 | \$ -       | \$14,596,808    |
| 籌資現金流<br>量之變動 | ( 344,993)  | -           | 308,819              | ( 10,768)  | ( 33,253) | -          | ( 80,195)       |
| 利息費用          | -           | 14,236      | -                    | 1,575      | -         | -          | 15,811          |
| 支付之利息         | -           | -           | -                    | ( 1,575)   | -         | -          | ( 1,575)        |
| 其他非現金<br>之變動  | 60          | ( 9,566)    | 3,476                | ( 7,123)   | -         | -          | ( 13,153)       |
| 114年3月31日     | \$5,855,422 | \$3,613,826 | \$4,627,382          | \$ 419,507 | \$ 1,559  | \$ -       | \$14,517,696    |
|               | 短期借款        | 應付公司債       | 長期借款<br>(含一年內<br>到期) | 租賃負債       | 存入保證金     | 應付股利       | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
| 113年1月1日      | \$5,429,370 | \$3,424,600 | \$4,342,556          | \$ 567,193 | \$ 42,282 | \$ -       | \$13,806,001    |
| 籌資現金流<br>量之變動 | 989,779     | -           | ( 219,070)           | ( 12,868)  | ( 2,209)  | -          | 755,632         |
| 利息費用          | -           | 13,292      | -                    | 1,878      | -         | -          | 15,170          |
| 支付之利息         | -           | -           | -                    | ( 1,878)   | -         | -          | ( 1,878)        |
| 宣告發放現<br>金股利  | -           | -           | -                    | -          | -         | 373,477    | 373,477         |
| 其他非現金<br>之變動  | ( 1,412)    | ( 8,600)    | 5,026                | 8,862      | -         | -          | 3,876           |
| 113年3月31日     | \$6,417,737 | \$3,429,292 | \$4,128,512          | \$ 563,187 | \$ 40,073 | \$ 373,477 | \$14,952,278    |

## 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  |
|---------------|----------|
| 威達高科(股)公司     | 關聯企業     |
| 光環科技(股)公司     | 關聯企業(註1) |
| 波克夏科技(股)公司    | 關聯企業(註2) |
| 安大略資本(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：本集團於民國 113 年 3 月取得光環科技(股)公司股權，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

註 2：本集團於民國 113 年 4 月取得波克夏科技(股)公司股權，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|       | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 商品銷售： |                |                |
| 關聯企業  | \$ 1,723       | \$ 2,828       |

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

|            | 113年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 應收帳款：      |           |            |           |
| 關聯企業/其他關係人 | \$ 1,584  | \$ 2,383   | \$ 458    |
| 其他應收款：     |           |            |           |
| 關聯企業/其他關係人 | 1,851     | 1,306      | 611       |
| 合計         | \$ 3,435  | \$ 3,689   | \$ 1,069  |

#### 3. 應付關係人款項

|         | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 其他應付帳款： |           |            |           |
| 其他關係人   | \$ 1,016  | \$ -       | \$ 229    |

#### 4. 取得金融資產

波克夏科技(股)公司原屬本集團之其他關係人，本集團於民國 113 年 4 月 1 日出資\$30,000，參與波克夏科技(股)公司之現金增資，取得 6,000 仟股，持股比例為 38.91%而取得重大影響力，帳列「採用權益法之投資」，相關說明請詳附註六(六)。

## 5. 其他

### (1) 存入保證金

|            | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 關聯企業/其他關係人 | \$ <u>118</u>    | \$ <u>118</u>     | \$ <u>118</u>    |

### (2) 租金收入

|            | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 關聯企業/其他關係人 | \$ <u>962</u>         | \$ <u>437</u>         |

### (3) 其他收入

|            | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 關聯企業/其他關係人 | \$ <u>569</u>         | \$ <u>108</u>         |

(4) 本公司之子公司-友縛投資(股)公司於民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日捐贈本公司股票 500,000 股，計\$7,115 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

(5) 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日捐贈費用分別為 \$284 及\$599 予財團法人台灣光罩慈善基金會。

## 6. 資金貸與關係人

向關係人借款：

### (1) 期末餘額

| (帳列「短期借款」) | <u>114年3月31日</u>  | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人      | \$ <u>120,229</u> | \$ <u>110,969</u> | \$ <u>60,000</u> |

### (2) 利息費用

|       | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>776</u>         | \$ <u>229</u>         |

向關係人之借款條件為款項貸與後按月以年利率 2.7% 支付利息，到期償還本金，借款期間為 112 年 8 月 3 日至 114 年 6 月 30 日止。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|           | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 8,562              | \$ 10,815             |
| 退職後福利     | 27                    | 54                    |
| 總計        | \$ <u>8,589</u>       | \$ <u>10,869</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           |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|                               | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日            |                |
| 活期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)       | \$ 536,808          | \$ 532,807          | \$ 534,790           | 短期借款、備償戶及公司債擔保 |
| 定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)       | 359,458             | 361,778             | 466,295              | 短期借款及關稅擔保      |
| 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」) | 2,482,887           | 2,753,540           | 4,226,341            | 短期借款           |
| 本公司股票(帳列「庫藏股」)(註)             | 493,070             | 493,070             | 491,647              | 短期借款           |
| 房屋及建築(含土地)                    | 1,230,016           | 1,245,385           | 1,172,732            | 長期借款           |
| 機器設備及待驗設備                     | 4,402,479           | 3,629,379           | 3,601,174            | 長期借款           |
| 投資性不動產                        | 166,261             | 167,109             | 169,652              | 長期借款           |
| 其他設備                          | 27,930              | 29,864              | 6,636                | 長期借款           |
| 無形資產                          | 934                 | 1,478               | -                    | 長期借款           |
|                               | <u>\$ 9,699,843</u> | <u>\$ 9,214,410</u> | <u>\$ 10,669,267</u> |                |

註：質押庫藏股成本\$493,070，其民國114年3月31日公允價值為\$1,304,573。

## 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

|      | 114年3月31日         | 113年12月31日       | 113年3月31日        |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| 機器維護 | <u>\$ 133,960</u> | <u>\$ 55,693</u> | <u>\$ 44,005</u> |

#### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 114年3月31日         | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 537,235</u> | <u>\$ 1,175,844</u> | <u>\$ 1,616,919</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  
無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

|                        | <u>114年3月31日</u>    | <u>113年12月31日</u>   | <u>113年3月31日</u>    |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>            |                     |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產   |                     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | <u>\$ 2,956,212</u> | <u>\$ 3,316,316</u> | <u>\$ 5,242,865</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產          |                     |                     |                     |
| 現金及約當現金                | \$ 1,234,099        | \$ 1,430,542        | \$ 1,562,811        |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產      | 910,814             | 894,585             | 1,004,085           |
| 應收票據                   | 30,265              | 167                 | 5,767               |
| 應收帳款(含關係人)             | 1,173,150           | 1,369,762           | 1,283,583           |
| 其他應收款(含關係人)            | 51,154              | 41,443              | 32,095              |
| 存出保證金                  | <u>74,076</u>       | <u>76,558</u>       | <u>90,917</u>       |
|                        | <u>\$ 3,473,558</u> | <u>\$ 3,813,057</u> | <u>\$ 3,979,258</u> |



|                     | 114年3月31日            | 113年12月31日           | 113年3月31日            |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <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  | \$ 27,740            | \$ 19,204            | \$ 11,059            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |                      |                      |                      |
| 短期借款                | \$ 5,855,422         | \$ 6,200,355         | \$ 6,417,737         |
| 應付票據                | 43,473               | 43,544               | 10,676               |
| 應付帳款                | 337,673              | 541,758              | 407,316              |
| 其他應付款(含關係人)         | 1,310,325            | 1,236,829            | 1,647,750            |
| 應付公司債               | 3,613,826            | 3,609,156            | 3,429,292            |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 4,627,382            | 4,315,087            | 4,128,512            |
| 存入保證金               | 1,559                | 34,812               | 40,073               |
|                     | <u>\$ 15,789,660</u> | <u>\$ 15,981,541</u> | <u>\$ 16,081,356</u> |
| 租賃負債                | <u>\$ 419,507</u>    | <u>\$ 437,398</u>    | <u>\$ 563,187</u>    |

## 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：

| 114年3月31日  |        |         |                 |              |
|------------|--------|---------|-----------------|--------------|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |              |
| 金融資產       |        |         |                 |              |
| 貨幣性項目      |        |         |                 |              |
| 美金：新台幣     | USD    | 34,221  | 33.205          | \$ 1,136,107 |
| 人民幣：新台幣    | CNY    | 41,471  | 4.573           | 189,646      |
| 日幣：新台幣     | JPY    | 491,912 | 0.2227          | 109,548      |
| 金融負債       |        |         |                 |              |
| 貨幣性項目      |        |         |                 |              |
| 美金：新台幣     | USD    | 11,513  | 33.205          | 382,276      |
| 日幣：新台幣     | JPY    | 870,903 | 0.2227          | 193,950      |
| 歐元：新台幣     | EUR    | 3,597   | 35.97           | 129,369      |
| 113年12月31日 |        |         |                 |              |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |              |
| 金融資產       |        |         |                 |              |
| 貨幣性項目      |        |         |                 |              |
| 美金：新台幣     | USD    | 38,770  | 32.785          | \$ 1,270,949 |
| 人民幣：新台幣    | CNY    | 46,309  | 4.478           | 207,372      |
| 日幣：新台幣     | JPY    | 512,938 | 0.2099          | 107,666      |
| 金融負債       |        |         |                 |              |
| 貨幣性項目      |        |         |                 |              |
| 美金：新台幣     | USD    | 19,898  | 32.785          | 652,347      |
| 日幣：新台幣     | JPY    | 345,127 | 0.2099          | 72,442       |
| 歐元：新台幣     | EUR    | 1,787   | 34.14           | 61,008       |

113年3月31日

| (外幣:功能性貨幣) | 113年3月31日 |         |        | 帳面金額    |           |
|------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|
|            | 外幣(仟元)    | 匯率      |        | (新台幣仟元) |           |
| 金融資產       |           |         |        |         |           |
| 貨幣性項目      |           |         |        |         |           |
| 美金：新台幣     | USD       | 39,253  | 32.000 | \$      | 1,256,083 |
| 人民幣：新台幣    | CNY       | 61,803  | 4.408  |         | 272,426   |
| 日幣：新台幣     | JPY       | 151,050 | 0.2115 |         | 31,947    |
| 金融負債       |           |         |        |         |           |
| 貨幣性項目      |           |         |        |         |           |
| 美金：新台幣     | USD       | 11,154  | 32.000 |         | 356,930   |
| 日幣：新台幣     | JPY       | 917,240 | 0.2115 |         | 193,996   |
| 歐元：新台幣     | EUR       | 485     | 34.460 |         | 16,718    |

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$8,241)及\$35,825。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

| (外幣:功能性貨幣)   | 114年1月1日至3月31日 |           |          |   |
|--------------|----------------|-----------|----------|---|
|              | 敏感度分析          |           |          |   |
|              | 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%             | \$ 11,361 | \$       | — |
| 人民幣：新台幣      | 1%             | 1,896     |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%             | 1,095     |          | — |
| <u>金融負債</u>  |                |           |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |                |           |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%             | ( 3,823)  |          | — |
| 日幣：新台幣       | 1%             | ( 1,940)  |          | — |
| 歐元：新台幣       | 1%             | ( 1,294)  |          | — |

113年1月1日至3月31日

| (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 |
| <u>金融資產</u>  |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |          |
| 美金：新台幣       | 1%    | \$ 12,561 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 1%    | 2,724     | -        |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 319       | -        |
| <u>金融負債</u>  |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |          |
| 美金：新台幣       | 1%    | ( 3,569)  | -        |
| 日幣：新台幣       | 1%    | ( 1,940)  | -        |
| 歐元：新台幣       | 1%    | ( 167)    | -        |

#### 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114年及113年1月1日至3月31日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\$5,912及\$10,486；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114年及113年1月1日至3月31日，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114年及113年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別減少或增加\$5,241及\$5,273，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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 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>114年3月31日</u>  |             |             |             |            |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 0.01~15.11% | 8.22~100%   | 77.81~100% | 39.79~100% |              |
| 帳面價值總額            | \$ 942,245  | \$ 148,657  | \$ 57,513   | \$ 17,102  | \$ 163,659 | \$ 1,329,176 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 3,997)    | ( 4,957)   | ( 116,807) | ( 125,761)   |
|                   | 未逾期         | 30天內        | 31-90天      | 91-180天    | 181天以上     | 合計           |
| <u>113年12月31日</u> |             |             |             |            |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 2.27~8.26%  | 9.12~66.68% | 37.32~100% | 75.03~100% |              |
| 帳面價值總額            | \$1,041,548 | \$ 142,862  | \$ 116,488  | \$ 43,381  | \$ 136,412 | \$ 1,480,691 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 8,669)    | ( 7,468)   | ( 94,625)  | ( 110,762)   |
|                   | 未逾期         | 30天內        | 31-90天      | 91-180天    | 181天以上     | 合計           |
| <u>113年3月31日</u>  |             |             |             |            |            |              |
| 預期損失率             | 0.01%       | 0.04~31.54% | 0.04~64.10% | 1.40~100%  | 63.58~100% |              |
| 帳面價值總額            | \$1,031,790 | \$ 173,506  | \$ 70,483   | \$ 33,400  | \$ 22,513  | \$ 1,331,692 |
| 備抵損失              | -           | -           | ( 4,866)    | ( 15,155)  | ( 22,321)  | ( 42,342)    |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|             | 114年       | 113年      |
|-------------|------------|-----------|
| 1月1日        | \$ 110,762 | \$ 29,423 |
| 提列減損損失      | 21,245     | 12,919    |
| 匯率影響數       | 27         | -         |
| 因無法收回而沖銷之款項 | ( 6,273)   | -         |
| 3月31日       | \$ 125,761 | \$ 42,342 |

### (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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 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、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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,144,913、\$2,325,127 及\$2,566,896，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：

|       | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日           |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 浮動利率  |                   |                   |                     |
| 短期額度  | \$ 483,573        | \$ 920,414        | \$ 780,290          |
| 中長期額度 | 40,000            | -                 | 250,000             |
| 固定利率  |                   |                   |                     |
| 中長期額度 | 8,326             | 4,493             | 8,326               |
|       | <u>\$ 531,899</u> | <u>\$ 924,907</u> | <u>\$ 1,038,616</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：

|                 | 1年內          | 1至2年內        | 2至5年內        | 5年以上        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 114年3月31日       |              |              |              |             |
| <u>非衍生金融負債：</u> |              |              |              |             |
| 短期借款            | \$ 5,883,838 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據            | 43,473       | -            | -            | -           |
| 應付帳款            | 337,673      | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,310,325    | -            | -            | -           |
| 租賃負債            | 38,830       | 31,191       | 74,305       | 321,461     |
| 應付公司債           | 38,260       | 1,679,660    | 2,074,120    | -           |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 1,470,111    | 1,542,907    | 1,537,665    | 347,338     |
| 存入保證金           | -            | 1,559        | -            | -           |
|                 | <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> |
| 113年12月31日      |              |              |              |             |
| <u>非衍生金融負債：</u> |              |              |              |             |
| 短期借款            | \$ 6,350,812 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據            | 43,544       | -            | -            | -           |
| 應付帳款            | 541,758      | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,236,829    | -            | -            | -           |
| 租賃負債            | 41,751       | 34,076       | 77,196       | 337,258     |
| 應付公司債           | 38,260       | 38,260       | 3,715,520    | -           |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 1,339,012    | 1,232,450    | 1,557,319    | 437,867     |
| 存入保證金           | -            | 34,812       | -            | -           |

|               | 1年內          | 1至2年內     | 2至5年內     | 5年以上    |
|---------------|--------------|-----------|-----------|---------|
| 113年3月31日     |              |           |           |         |
| 非衍生金融負債：      |              |           |           |         |
| 短期借款          | \$ 6,818,724 | \$ -      | \$ -      | \$ -    |
| 應付票據          | 10,676       | -         | -         | -       |
| 應付帳款          | 407,316      | -         | -         | -       |
| 其他應付款(含關係人)   | 1,647,750    | -         | -         | -       |
| 租賃負債          | 44,100       | 38,009    | 98,802    | 442,359 |
| 應付公司債         | 34,400       | 34,400    | 3,558,260 | -       |
| 長期借款(包含一年內到期) | 1,274,893    | 1,206,796 | 1,451,988 | 453,248 |
| 存入保證金         | -            | 40,073    | -         | -       |

### (三) 公允價值資訊

- 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。

- 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。

- 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：

| 114年3月31日        | 第一等級                | 第二等級             | 第三等級             | 合計                  |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>資產</b>        |                     |                  |                  |                     |
| <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             | <u>\$ 2,755,658</u> | <u>\$ 58,302</u> | <u>\$142,252</u> | <u>\$ 2,956,212</u> |
| <b>負債</b>        |                     |                  |                  |                     |
| <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      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 27,740</u> | <u>\$ 27,740</u>    |



| 113年12月31日     | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
|----------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>資產</b>      |              |           |           |              |
| <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           | \$ 3,129,075 | \$ 57,520 | \$129,721 | \$ 3,316,316 |
| <b>負債</b>      |              |           |           |              |
| <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    | \$ -         | \$ -      | \$ 19,204 | \$ 19,204    |
| 113年3月31日      | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
| <b>資產</b>      |              |           |           |              |
| <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           | \$ 5,021,974 | \$ 86,308 | \$134,083 | \$ 5,242,365 |
| 受益憑證           | 500          | -         | -         | 500          |
|                | \$ 5,022,474 | \$ 86,308 | \$134,083 | \$ 5,242,865 |
| <b>負債</b>      |              |           |           |              |
| <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    | \$ -         | \$ -      | \$ 11,059 | \$ 11,059    |

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114年及113年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.下表列示民國114年及113年1月1日至3月31日第三等級之變動：

|           | 金融工具              |
|-----------|-------------------|
| 114年1月1日  | \$ 110,517        |
| 本期取得之成本   | 15,000            |
| 轉出第三等級    | ( 2,925)          |
| 認列於當期損益   | ( 8,536)          |
| 匯率影響數     | 456               |
| 114年3月31日 | <u>\$ 114,512</u> |
|           | 金融工具              |
| 113年1月1日  | \$ 104,312        |
| 本期取得之成本   | 20,000            |
| 認列於當期損益   | ( 1,676)          |
| 匯率影響數     | 388               |
| 113年3月31日 | <u>\$ 123,024</u> |

7.因映智科技(股)公司已於民國114年3月10日正式登錄興櫃，於市場之交易量穩定增加，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入第二等級。

8.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：

114年3月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|-----------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工具：      |            |             |           |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 142,252 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值     | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 27,740)  | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率     | 35.83%       | 股價波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

113年12月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|-----------|--------------|--------------------|
| 衍生權益/債務工具：      |            |             |           |              |                    |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 129,721 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值     | -            | 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 19,204)  | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率     | 32.66%       | 股價波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

113年3月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係       |
|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------|----------------------|
| 衍生權益/債務工具：      |            |             |               |              |                      |
| 非上市上櫃<br>公司股票   | \$ 134,083 | 淨資產價值<br>法  | 淨資產價值         |              | - 淨資產價值愈高，<br>公允價值愈高 |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | ( 11,059)  | 可轉債評價<br>模型 | 股價波動率         | 26.79%       | 股價波動率愈高，<br>公允價值愈高   |

9. 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：

|      |       | 114年3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%       | \$ 1,423        | (\$ 1,423)        | \$ -        | \$ -        |  |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1%       | 50              | ( 40)             | -           | -           |  |
|      |       |            | <u>\$ 1,473</u> | <u>(\$ 1,463)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |  |
|      |       | 113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%       | \$ 1,297        | (\$ 1,297)        | \$ -        | \$ -        |  |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1%       | 50              | ( 50)             | -           | -           |  |
|      |       |            | <u>\$ 1,347</u> | <u>(\$ 1,347)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |  |
|      |       | 113年3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%       | \$ 1,341        | (\$ 1,341)        | \$ -        | \$ -        |  |
| 債務工具 | 股價波動率 | ± 1%       | 30              | ( 30)             | -           | -           |  |
|      |       |            | <u>\$ 1,371</u> | <u>(\$ 1,371)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |  |

#### (四)健全營運計畫

本集團截至 114 年 3 月 31 日負債比率 81%、流動比率 72%之財務結構，已制訂並積極推動涵蓋資金、營運與治理三層面的健全營運計畫。

資金面上，持續與主要往來銀行簽署授信合約並完成短期額度展期，同時規劃於 114 年透過私募或現金增資引進策略投資人，以充實營運資金並降低負債比率。

營運面則透過精簡組織、優化產能配置、嚴格控管原物料採購與費用

支出，並對應收帳款實施分層追蹤，以提升毛利率與現金回收速度。

治理面方面，本集團已導入全面風險管理機制，並建立季報制度，定期向董事會及審計委員會提報執行情形，同時視市場狀況處分非核心資產或轉投資以補充現金流。

本集團預期在上述措施全面落實後，能確保集團持續經營能力與長期財務穩健。

### 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. 期末持有重大有價證券情形（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. 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。
5. 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。
6. 從事衍生工具交易：無。
7. 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：請詳附表四。

#### (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）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表四。

### 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

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

|                | 光罩及半導體部門      | 醫療部門         | 合計            |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 來自外部客戶之收入      | \$ 1,526,885  | \$ 101,072   | \$ 1,627,957  |
| 部門間收入          | (\$ 35,716)   | (\$ 1,206)   | (\$ 36,922)   |
| 部門損益           | (\$ 276,923)  | (\$ 31,875)  | (\$ 308,798)  |
| 部門損益包含：        |               |              |               |
| 折舊費用           | (\$ 339,355)  | (\$ 17,945)  | (\$ 357,300)  |
| 攤銷費用           | (\$ 15,445)   | (\$ 4,037)   | (\$ 19,482)   |
| 財務成本           | (\$ 76,280)   | (\$ 5,163)   | (\$ 81,443)   |
| 利息收入           | \$ 3,340      | \$ 3         | \$ 3,343      |
| 採用權益法認列之投資(損)益 | (\$ 7,291)    | \$ -         | (\$ 7,291)    |
| 部門資產           | \$ 19,299,956 | \$ 1,122,321 | \$ 20,422,277 |

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

|                | 光罩及半導體部門      | 醫療部門         | 合計            |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 來自外部客戶之收入      | \$ 1,815,538  | \$ 34,510    | \$ 1,850,048  |
| 部門間收入          | (\$ 23,873)   | (\$ 1,924)   | (\$ 25,797)   |
| 部門損益           | \$ 698,181    | (\$ 67,815)  | \$ 630,366    |
| 部門損益包含：        |               |              |               |
| 折舊費用           | (\$ 293,204)  | (\$ 14,417)  | (\$ 307,621)  |
| 攤銷費用           | (\$ 27,867)   | (\$ 2,198)   | (\$ 30,065)   |
| 財務成本           | (\$ 72,640)   | (\$ 6,565)   | (\$ 79,205)   |
| 利息收入           | \$ 7,562      | \$ -         | \$ 7,562      |
| 採用權益法認列之投資(損)益 | (\$ 10,600)   | \$ -         | (\$ 10,600)   |
| 部門資產           | \$ 21,334,198 | \$ 1,074,471 | \$ 22,408,669 |

(三)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。

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司  | 貸與對象         | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高餘額 | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率區間   | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |            | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額  | 備註 |
|------------|--------------|--------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|------------|-----------------|--------------|----|
| 名稱         | 價值           |              |           |                |            |            |            |        |            |            |                      |              |     |            |                 |              |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 友縛投資(股)公司    | 其他應收款-關係人 | Y              | \$ 300,000 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | \$ 300,000 | \$ 1,445,484    | \$ 1,445,484 | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 群豐科技(股)公司    | 其他應收款-關係人 | Y              | 130,000    | 130,000    | 83,000     | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | 83,000       | 本票  | 83,000     | 1,445,484       | 1,445,484    | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司    | 其他應收款-關係人 | Y              | 50,000     | 50,000     | 50,000     | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 50,000     | 1,445,484       | 1,445,484    | 註2 |
| 1          | 友縛投資(股)公司    | 群豐科技(股)公司    | 其他應收款-關係人 | Y              | 350,000    | 350,000    | 340,000    | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | 340,000      | 本票  | 350,000    | 269,611         | 269,611      | 註4 |
| 1          | 友縛投資(股)公司    | 艾格生科技(股)公司   | 其他應收款-關係人 | Y              | 320,000    | 320,000    | 310,000    | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | 310,000      | 本票  | 330,000    | 269,611         | 269,611      | 註4 |
| 1          | 友縛投資(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司    | 其他應收款-關係人 | Y              | 180,000    | 90,000     | 90,000     | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 90,000     | 269,611         | 269,611      | 註4 |
| 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    | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | 170,000      | 本票  | 170,000    | 105,752         | 105,752      | 註3 |
| 3          | 美闊貿易(上海)有限公司 | 四川美闊電子科技有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 109,752    | 64,022     | 41,157     | 2.509% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 無   | -          | 184,857         | 184,857      | 註6 |
| 4          | 百樂千翔能源(股)公司  | 艾格生科技(股)公司   | 其他應收款-關係人 | Y              | 90,000     | 40,000     | 40,000     | 2.700% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | 40,000       | 本票  | 40,000     | 120,748         | 120,748      | 註5 |

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-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4：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。

註5：子公司-百樂千翔能源(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- 除有下列各項情形者外，不得貸與股東或任何他人：
- (1)公司間或與行號間有業務往來者。
- (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

註6：子公司-美闊貿易(上海)有限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114年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象      |          | 對單一企業      |            |            | 背書保證以   |         | 累計背書保證金 | 背書保證         | 屬母公司對 | 屬子公司對 |       |    |
|------------|---------------|--------------|----------|------------|------------|------------|---------|---------|---------|--------------|-------|-------|-------|----|
|            |               | 關係           | 背書保證限額   | 本期最高       | 期末背書       | 實際動支       | 財產設定擔   | 額佔最近期財務 | 最高限額    | 子公司背書        | 母公司背書 | 屬對大陸地 |       |    |
|            |               | 公司名稱<br>(註2) | (註3、4、5) | 背書保證餘額     |            | 保證餘額       | 金額      | 保金額     | 報表淨值之比率 | (註3、4、5)     | 保證    | 保證    | 區背書保證 | 備註 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司     | 美祿科技(股)公司    | 2        | \$ 229,550 | \$ 132,820 | \$ 132,820 | \$ -    | \$ -    | 3.68%   | \$ 1,445,484 | Y     | N     | N     | 註3 |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 艾格生科技(股)公司   | 1        | 105,752    | 150,000    | 146,000    | 146,000 | 146,000 | 55.22%  | 105,752      | N     | N     | N     | 註5 |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 群豐科技(股)公司    | 1        | 105,752    | 20,000     | 20,000     | 20,000  | 20,000  | 7.56%   | 105,752      | N     | N     | N     | 註5 |
| 2          | 美閩貿易(上海)有限公司  | 美祿科技(股)公司    | 3        | 462,143    | 233,223    | 233,223    | 233,223 | 233,223 | 50.47%  | 462,143      | N     | Y     | N     | 註4 |

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7種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接或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。

(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). 因共同投資關係由各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-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5：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

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國114年3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  | \$ 337,286 | 0.06%  | \$ 337,286 | 質押1,800張                    |
| 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-流動      | 14,329,000 | 697,822    | 7.16%  | 697,822    | 質押14,160張                   |
| 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 | 31,100     | 4.61%  | 31,100     |                             |
| 台灣光罩(股)公司      | 廣化科技(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     | 1,000,000  | 23,540     | 2.69%  | 23,540     |                             |
| 台灣光罩(股)公司      | 艾格生科技(股)公司普通公司債         | 該公司之母公司     | 按攤銷後成本衡量之金融資產            | -          | 100,000    | -      | 100,000    | 合併報表已沖銷                     |
| 友縛投資(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      | 4,680,000  | 208,962    | 0.04%  | 208,962    | 質押4,680張                    |
| 友縛投資(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      | 30,538,000 | 366,456    | 14.85% | 366,456    | 質押30,000張                   |
| 友縛投資(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     | 35,331,440 | 1,330,229  | 13.77% | 1,330,229  | 質押34,650張，<br>合併報表視作庫<br>藏股 |
| 友縛投資(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-流動      | 23,514,000 | 1,145,132  | 11.76% | 1,145,132  | 質押23,490張                   |
| 友縛投資(股)公司      | 映智科技(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-流動      | 116,000    | 3,662      | 0.48%  | 3,662      |                             |
| 友縛投資(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     |                             |
| 友縛投資(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     | 750,000    | 7,500      | -      | 7,500      |                             |
| 友縛投資(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     |                             |
| 友縛投資(股)公司      | 薪傳感資本有限合夥               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | -          | 82,802     | -      | 82,802     |                             |
| 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     | 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% | -          |                             |
| 美閩國際貿易(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    | 21,950     | 0.31%  | 21,950     |                             |



台灣光罩股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
民國114年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形      |         |             | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(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          | 1,892   | 月結60天       | 0.12%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1               | 背書保證        | 132,820 | 與一般客戶交易條件相當 | 0.65%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 1               | 銷貨          | 6,999   | 月結60天       | 0.43%                     |
| 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        | 6,903   | 月結60天       | 0.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1               | 應收帳款        | 1,931   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1               | 其他應收款       | 108,999 | 約定時間收付款     | 0.53%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1               | 租金收入        | 4,426   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.27%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1               | 租金收入        | 12,026  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.74%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1               | 其他應收款       | 88,583  | 約定時間收付款     | 0.43%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友縛投資(股)公司        | 1               | 其他應收款       | 1,997   | 約定時間收付款     | 0.01%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1               | 其他應收款       | 25,136  | 約定時間收付款     | 0.12%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1               | 租金收入        | 10,920  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.67%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友縛投資(股)公司        | 1               | 其他應收款(資金貸與) | 300,000 | 約定時間收付款     | 1.47%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1               | 其他應收款(資金貸與) | 83,000  | 約定時間收付款     | 0.41%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1               | 其他應收款(資金貸與) | 50,000  | 約定時間收付款     | 0.24%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友縛投資(股)公司        | 3               | 利息收入        | 1,997   | 約定時間收付款     | 0.12%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 利息收入        | 1,132   | 約定時間收付款     | 0.07%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3               | 背書保證        | 146,000 | 與一般客戶交易條件相當 | 0.71%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 3               | 銷貨          | 26,017  | 月結30天       | 1.60%                     |
| 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        | 16,214  | 月結30天       | 0.08%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 背書保證        | 20,000  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.10%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 170,000 | 約定時間收付款     | 0.83%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 其他應收款       | 3,282   | 約定時間收付款     | 0.02%                     |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司     | 美祿科技(股)公司        | 3               | 背書保證        | 233,223 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.14%                     |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司     | 四川美闊電子科技有限公司     | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 41,157  | 約定時間收付款     | 0.20%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 340,000 | 約定時間收付款     | 1.66%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 其他應收款       | 9,613   | 約定時間收付款     | 0.05%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3               | 其他應收款       | 2,064   | 約定時間收付款     | 0.01%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3               | 利息收入        | 2,264   | 約定時間收付款     | 0.14%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 310,000 | 約定時間收付款     | 1.52%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3               | 利息收入        | 2,064   | 約定時間收付款     | 0.13%                     |
| 4          | 友縛投資(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 90,000  | 約定時間收付款     | 0.44%                     |
| 5          | 百樂千翔能源(股)公司      | 艾格生科技(股)公司       | 3               | 其他應收款(資金貸與) | 40,000  | 約定時間收付款     | 0.20%                     |
| 6          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3               | 應收帳款        | 28,805  | 月結60天       | 0.14%                     |
| 7          | iPro Vision Inc. | 昱嘉科技(股)公司        | 3               | 銷貨          | 1,206   | 約定時間收付款     | 0.07%                     |

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114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 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       | 本期認列之投     |   | 備註 |
|----------------------------|---------------------------------------------|--------|------------------------------|------------|------------|-------------|---------|------------|--------------|------------|---|----|
|                            |                                             |        |                              | 本期期末       | 去年年底       | 股數          | 比率      | 帳面金額       | 期損益          | 資損益        |   |    |
| 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%    | \$ 6,083   | \$ 11        | \$ 11      |   |    |
| 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%    | ( 295,485) | ( 1,260,009) | ( 172,529) |   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 163,871    | 165,686    | 12,046,652  | 20.29%  | 42,130     | ( 12,875)    | ( 2,654)   |   |    |
| 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  | 252,651    | 252,651    | 22,955,033  | 100%    | 382,261    | ( 183,323)   | ( 10,041)  |   |    |
| 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%  | 24,198     | ( 5,936)     | ( 1,731)   |   |    |
| 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          | 688,924    | 598,721    | 23,416,722  | 66.71%  | 101,893    | ( 31,938)    | ( 22,319)  |   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 121,372    | 121,372    | 940,000     | 100%    | 84,613     | ( 1,844)     | ( 1,844)   |   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 180,000    | 180,000    | 3,600,000   | 20.00%  | 70,328     | ( 60,171)    | ( 4,019)   |   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 光環科技(股)公司                                   | 台灣     | 光纖通訊相關產品                     | 410,400    | 410,400    | 13,500,000  | 12.11%  | 390,182    | 8,290        | 1,045      |   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 64,483     | 73,251     | 249,223     | 0.42%   | 872        | ( 12,875)    | ( 255)     |   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | Xsense Technology Corporation               | 英屬維京群島 | 貴重金屬鍍膜                       | 325,965    | 325,965    | 1           | 100.00% | 6,237      | 13           | 13         |   |    |
| 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%  | ( 146,435) | ( 76,484)    | ( 40,534)  |   |    |
| 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    | 434,692    | 28,481,161  | 47.19%  | ( 339,688) | ( 12,819)    | ( 6,049)   |   |    |
| 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    | 47,185      | 0.13%   | 360        | ( 31,938)    | ( 46)      |   |    |
| 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%  | 124,039    | ( 3,861)     | ( 2,216)   |   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 178,500    | 178,500    | 7,000,000   | 38.89%  | 154,789    | ( 60,171)    | ( 7,815)   |   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 閃點半導體(股)公司                                  | 台灣     | 記憶體產品零售及批發                   | 43,590     | 43,590     | 4,359,000   | 52.84%  | 14,865     | ( 9,028)     | ( 4,770)   |   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 波克夏科技(股)公司                                  | 台灣     | 電子零組件製造                      | 30,000     | 30,000     | 6,000,000   | 38.91%  | 14,501     | ( 9,503)     | ( 3,698)   |   |    |
| 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 |    |
| 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     | 29,731,315  | 100%    | 390,820    | 7,784        | 7,784      |   |    |
| 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%    | 7,162      | 6            | 6          |   |    |
| 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%    | ( 1,104)   | 2,398        | 2,398      |   |    |
| 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%    | ( 1,052)   | ( 116)       | ( 116)     |   |    |
| 昱嘉科技(股)公司                  | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 84,204     | 84,204     | 6,400       | 52.03%  | ( 1,342)   | ( 241)       | ( 125)     |   |    |
| Innova Vision (B.V.I) Inc. | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 56,420     | 56,420     | 5,900       | 47.97%  | ( 1,239)   | ( 241)       | ( 116)     |   |    |
| 百樂千翔能源(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    | 9,984,526   | 100%    | 50,675     | ( 1,248)     | ( 330)     |   |    |

註：截至民國114年3月31日止尚未匯出股款。

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                      | 實收資本額    | 投資方式<br>(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<br>(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   |                 |           |                 |                  |            |              |  |           |
| 美闢貿易(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        | \$ 9,742  | 100%            | \$ 9,742         | \$ 472,017 | \$ -         |  | 註2(2)C    |
| 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          | ( 8,405)  | 100%            | ( 8,405)         | 97,512     | -            |  | 註2(2)C    |
| 四川美闢電子科技有限公司   | IC產品設計生產及銷售                 | 53,676   | 3            | -               | -           | -    | -               | ( 7,885)  | 100%            | ( 7,885)         | 40,741     | -            |  | 註2(2)C、註4 |

| 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    | \$ 158,628         |

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簽證之財務報告

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告

C. 其他。

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  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 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 112 年度及 111 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、 | 會計師查核報告書                   | 5 ~ 9    |
| 四、 | 個體資產負債表                    | 10 ~ 11  |
| 五、 | 個體綜合損益表                    | 12       |
| 六、 | 個體權益變動表                    | 13       |
| 七、 | 個體現金流量表                    | 14 ~ 15  |
| 八、 | 個體財務報表附註                   | 16 ~ 66  |
|    | (一) 公司沿革                   | 16       |
|    | (二) 通過財報之日期及程序             | 16       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用         | 16 ~ 17  |
|    | (四) 重要會計政策之彙總說明            | 17 ~ 26  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計值及假設不確定性之主要來源 | 26       |
|    | (六) 重要會計項目之說明              | 26 ~ 52  |
|    | (七) 關係人交易                  | 52 ~ 54  |
|    | (八) 質押之資產                  | 55       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾        | 55       |

| 項    | 目                   | 頁次/編號/索引 |
|------|---------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失             | 55       |
| (十一) | 重大之期後事項             | 55       |
| (十二) | 其他                  | 56 ~ 65  |
| (十三) | 附註揭露事項              | 65 ~ 66  |
|      | 1. 重大交易相關資訊事項       | 65       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊        | 65       |
|      | 3. 大陸投資資訊           | 65       |
|      | 4. 主要股東資訊           | 66       |
| (十四) | 部門資訊                | 66       |
| 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

(113)財審報字第 23002831 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



台灣光罩股份有限公司民國 112 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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 134,369 仟元及新台幣 4,794 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 112 年度營業收入金額為新台幣 3,985,541 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估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，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 年 3 月 6 日

台灣光華股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 |        | 附註 | 112 年 12 月 31 日 |     |     | 111 年 12 月 31 日 |     |  |
|-------|-----------------|--------|----|-----------------|-----|-----|-----------------|-----|--|
|       |                 |        |    | 金 額             | %   | 金 額 | %               |     |  |
| 流動資產  |                 |        |    |                 |     |     |                 |     |  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ | 451,993         | 3   | \$  | 1,211,411       | 9   |  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八 |    |                 |     |     |                 |     |  |
|       | 產一流動            |        |    | 397,340         | 3   |     | 307,448         | 2   |  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產一流 | 六(三)   |    |                 |     |     |                 |     |  |
|       | 動               |        |    | 3,000           | -   |     | 3,000           | -   |  |
| 1140  | 合約資產一流動         | 六(二十一) |    | 86,821          | -   |     | 90,642          | 1   |  |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)   |    | 685,798         | 5   |     | 800,431         | 6   |  |
| 1180  | 應收帳款一關係人淨額      | 六(四)及七 |    | 6,494           | -   |     | 9,525           | -   |  |
| 1200  | 其他應收款           |        |    | 4,520           | -   |     | 4,566           | -   |  |
| 1210  | 其他應收款一關係人       | 七      |    | 90,940          | -   |     | 17,443          | -   |  |
| 130X  | 存貨              | 六(五)   |    | 129,575         | 1   |     | 118,709         | 1   |  |
| 1410  | 預付款項            |        |    | 97,617          | 1   |     | 104,427         | 1   |  |
| 1470  | 其他流動資產          |        |    | 190             | -   |     | 803             | -   |  |
| 11XX  | 流動資產合計          |        |    | 1,954,288       | 13  |     | 2,668,405       | 20  |  |
| 非流動資產 |                 |        |    |                 |     |     |                 |     |  |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八 |    |                 |     |     |                 |     |  |
|       | 產一非流動           |        |    | 859,962         | 6   |     | 925,006         | 7   |  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產一非 | 六(三)及八 |    |                 |     |     |                 |     |  |
|       | 流動              |        |    | 417,504         | 3   |     | 222,774         | 2   |  |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(六)   |    | 1,866,791       | 13  |     | 1,897,832       | 15  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)及八 |    | 7,862,213       | 54  |     | 4,762,328       | 37  |  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)   |    | 535,527         | 4   |     | 541,438         | 4   |  |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)及八 |    | 662,854         | 5   |     | 683,746         | 5   |  |
| 1780  | 無形資產            |        |    | 45,675          | -   |     | 41,720          | -   |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十八) |    | 5,310           | -   |     | 1,780           | -   |  |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十一)  |    | 359,147         | 2   |     | 1,331,600       | 10  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        |    | 12,614,983      | 87  |     | 10,408,224      | 80  |  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ | 14,569,271      | 100 | \$  | 13,076,629      | 100 |  |

(續次頁)



台灣光學股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                  | 附註     | 112 年 12 月 31 日 |            | 111 年 12 月 31 日 |               |       |
|-------------|------------------|--------|-----------------|------------|-----------------|---------------|-------|
|             |                  |        | 金               | 額 %        | 金               | 額 %           |       |
| 流動負債        |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 2100        | 短期借款             | 六(十二)  | \$              | 1,079,983  | 8               | \$ 1,054,934  | 8     |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六(二)   |                 |            |                 |               |       |
|             | 債一流動             |        |                 | 9,383      | -               | 5,697         | -     |
| 2130        | 合約負債一流動          | 六(二十一) |                 | 33,984     | -               | 57,323        | 1     |
| 2170        | 應付帳款             |        |                 | 117,596    | 1               | 109,004       | 1     |
| 2200        | 其他應付款            | 六(十三)  |                 | 669,580    | 5               | 520,173       | 4     |
| 2220        | 其他應付款項－關係人       | 七      |                 | 4,131      | -               | -             | -     |
| 2230        | 本期所得稅負債          |        |                 | 2,623      | -               | 150,791       | 1     |
| 2280        | 租賃負債一流動          |        |                 | 31,939     | -               | 30,682        | -     |
| 2320        | 一年或一營業週期內到期長期負債  | 六(十五)  |                 | 872,834    | 6               | 484,737       | 4     |
| 2399        | 其他流動負債－其他        |        |                 | 47,783     | -               | 29,182        | -     |
| 21XX        | 流動負債合計           |        |                 | 2,869,836  | 20              | 2,442,523     | 19    |
| 非流動負債       |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 2530        | 應付公司債            | 六(十四)  |                 | 3,424,600  | 23              | 2,609,044     | 20    |
| 2540        | 長期借款             | 六(十五)  |                 | 2,592,429  | 18              | 2,905,263     | 22    |
| 2570        | 遞延所得稅負債          | 六(二十八) |                 | 219        | -               | 3,850         | -     |
| 2580        | 租賃負債－非流動         |        |                 | 514,436    | 4               | 518,641       | 4     |
| 2640        | 淨確定福利負債－非流動      | 六(十六)  |                 | 10,648     | -               | 16,514        | -     |
| 2645        | 存入保證金            | 六(三十一) |                 | 33,961     | -               | 33,874        | -     |
| 25XX        | 非流動負債合計          |        |                 | 6,576,293  | 45              | 6,087,186     | 46    |
| 2XXX        | 負債總計             |        |                 | 9,446,129  | 65              | 8,529,709     | 65    |
| 股本          |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 3110        | 普通股股本            | 六(十七)  |                 | 2,564,465  | 18              | 2,564,465     | 20    |
| 資本公積        |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 3200        | 資本公積             | 六(十八)  |                 | 1,439,959  | 9               | 1,251,681     | 10    |
| 保留盈餘        |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 3310        | 法定盈餘公積           | 六(十九)  |                 | 827,460    | 6               | 769,952       | 6     |
| 3350        | 未分配盈餘            |        |                 | 1,464,101  | 10              | 1,729,293     | 13    |
| 其他權益        |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 3400        | 其他權益             | 六(二十)  |                 | 1,641      | -               | 10,508        | -     |
| 3500        | 庫藏股票             | 六(十七)  | (               | 1,174,484) | ( 8)            | ( 1,778,979)  | ( 14) |
| 3XXX        | 權益總計             |        |                 | 5,123,142  | 35              | 4,546,920     | 35    |
| 重大承諾事項及或有事項 |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 重大之期後事項     |                  |        |                 |            |                 |               |       |
| 3X2X        | 負債及權益總計          |        | \$              | 14,569,271 | 100             | \$ 13,076,629 | 100   |

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

台灣光罩股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                                        | 附註              | 112 年 度 |            |       | 111 年 度 |            |       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|
|                                                           |                 | 金       | 額          | %     | 金       | 額          | %     |
| 4000 營業收入                                                 | 六(二十一)及七        | \$      | 3,985,541  | 100   | \$      | 3,887,648  | 100   |
| 5000 營業成本                                                 | 六(五)            | (       | 2,322,564) | ( 58) | (       | 1,796,579) | ( 46) |
| 5900 營業毛利                                                 |                 |         | 1,662,977  | 42    |         | 2,091,069  | 54    |
| 營業費用                                                      | 六(二十六)<br>(二十七) |         |            |       |         |            |       |
| 6100 推銷費用                                                 |                 | (       | 75,496)    | ( 2)  | (       | 63,495)    | ( 2)  |
| 6200 管理費用                                                 |                 | (       | 304,800)   | ( 8)  | (       | 272,202)   | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用                                               |                 | (       | 152,015)   | ( 4)  | (       | 92,972)    | ( 2)  |
| 6450 預期信用減損損失                                             | 十二(二)           | (       | 418)       | -     | (       | 821)       | -     |
| 6000 營業費用合計                                               |                 | (       | 532,729)   | ( 14) | (       | 429,490)   | ( 11) |
| 6900 營業利益                                                 |                 |         | 1,130,248  | 28    |         | 1,661,579  | 43    |
| 營業外收入及支出                                                  |                 |         |            |       |         |            |       |
| 7100 利息收入                                                 | 六(二十二)          |         | 27,316     | 1     |         | 11,798     | -     |
| 7010 其他收入                                                 | 六(二十三)          |         | 204,573    | 5     |         | 195,387    | 5     |
| 7020 其他利益及損失                                              | 六(二十四)          | (       | 8,162)     | -     | (       | 205,013)   | ( 5)  |
| 7050 財務成本                                                 | 六(二十五)          | (       | 162,406)   | ( 4)  | (       | 91,694)    | ( 2)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額                         |                 | (       | 579,274)   | ( 15) | (       | 676,888)   | ( 18) |
| 7000 營業外收入及支出合計                                           |                 | (       | 517,953)   | ( 13) | (       | 766,410)   | ( 20) |
| 7900 稅前淨利                                                 |                 |         | 612,295    | 15    |         | 895,169    | 23    |
| 7950 所得稅費用                                                | 六(二十八)          | (       | 246,169)   | ( 6)  | (       | 191,650)   | ( 5)  |
| 8200 本期淨利                                                 |                 | \$      | 366,126    | 9     | \$      | 703,519    | 18    |
| 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)           | (\$     | 1,145)     | -     | (\$     | 2,721)     | -     |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 |                 |         | -          | -     |         | 65         | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                         |                 | (       | 1,145)     | -     | (       | 2,656)     | -     |
| 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<br>兌換差額                                | 六(二十)           | (       | 8,867)     | -     |         | 6,476      | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                                  |                 | (       | 8,867)     | -     |         | 6,476      | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                           |                 | (\$     | 10,012)    | -     | \$      | 3,820      | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                                             |                 | \$      | 356,114    | 9     | \$      | 707,339    | 18    |
| 基本每股盈餘                                                    | 六(二十九)          |         |            |       |         |            |       |
| 9750 本期淨利                                                 |                 | \$      |            | 1.75  | \$      |            | 3.37  |
| 稀釋每股盈餘                                                    | 六(二十九)          |         |            |       |         |            |       |
| 9850 本期淨利                                                 |                 | \$      |            | 1.65  | \$      |            | 3.12  |

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  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                         | 附註     | 112 年度      | 111 年度      |
|-------------------------|--------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |        |             |             |
| 本期稅前淨利                  |        | \$ 612,295  | \$ 895,169  |
| 調整項目                    |        |             |             |
| 收益費損項目                  |        |             |             |
| 折舊費用                    | 六(二十六) | 798,565     | 513,116     |
| 攤提費用                    | 六(二十六) | 24,041      | 6,284       |
| 預期信用減損損失                | 十二(二)  | 418         | 821         |
| 股利收入                    | 六(二十三) | ( 51,566 )  | ( 33,682 )  |
| 利息收入                    | 六(二十二) | ( 27,317 )  | ( 11,798 )  |
| 利息費用                    | 六(二十五) | 162,406     | 91,694      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失 | 六(二十四) | ( 8,662 )   | 114,183     |
| 處分投資損失                  | 六(二十四) | -           | 119,316     |
| 股份基礎給付酬勞成本              | 六(十七)  | -           | 14,131      |
| 採權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額  |        | 579,274     | 676,888     |
| 不動產、廠房及設備轉列費用           | 六(七)   | 78          | 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      |        | ( 12,500 )  | ( 357,348 ) |
| 合約資產                    |        | 3,821       | 25,212      |
| 應收帳款                    |        | 114,215     | ( 208,285 ) |
| 應收帳款-關係人                |        | 3,031       | ( 4,413 )   |
| 其他應收款                   |        | ( 1,455 )   | 993         |
| 其他應收款-關係人               |        | ( 73,497 )  | ( 2,573 )   |
| 存貨                      |        | ( 10,866 )  | ( 8,820 )   |
| 預付款項                    |        | 7,020       | ( 67,468 )  |
| 其他流動資產                  |        | 613         | 170         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |        |             |             |
| 合約負債                    |        | ( 23,339 )  | 49,663      |
| 應付帳款                    |        | 8,592       | 27,553      |
| 其他應付款                   |        | 7,370       | 29,844      |
| 其他應付款-關係人               |        | 1,626       | -           |
| 其他流動負債                  |        | 18,601      | ( 3,385 )   |
| 淨確定福利負債                 |        | ( 7,012 )   | ( 1,749 )   |
| 營運產生之現金流入               |        | 2,125,752   | 1,865,632   |
| 收取之股利                   |        | 69,929      | 70,496      |
| 收取之利息                   |        | 28,813      | 10,065      |
| 支付之利息                   |        | ( 134,928 ) | ( 90,670 )  |
| 支付之所得稅                  |        | ( 401,498 ) | ( 157,909 ) |
| 營業活動之淨現金流入              |        | 1,688,068   | 1,697,614   |

(續次頁)

台灣光華股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註     | 112 年度        | 111 年度        |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| <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   |        | (\$ 527,651 ) | (\$ 187,349 ) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |        | 332,921       | -             |
| 取得採權益法之投資價款       |        | ( 324,431 )   | -             |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(三十)  | ( 2,732,591 ) | ( 2,662,286 ) |
| 取得無形資產            |        | ( 27,996 )    | ( 39,486 )    |
| 存出保證金增加           |        | ( 1,431 )     | ( 2,370 )     |
| 投資活動之淨現金流出        |        | ( 3,281,179 ) | ( 2,891,491 ) |
| <u>籌資活動之現金流量</u>  |        |               |               |
| 舉借短期借款            | 六(三十一) | 4,395,672     | 5,662,100     |
| 償還短期借款            | 六(三十一) | ( 4,370,623 ) | ( 5,467,166 ) |
| 舉借長期借款            | 六(三十一) | 930,631       | 4,624,737     |
| 償還長期借款            | 六(三十一) | ( 855,368 )   | ( 3,884,737 ) |
| 發行普通公司債           | 六(三十一) | 797,338       | 997,095       |
| 發放現金股利(含資本公積分配現金) | 六(十九)  | ( 622,462 )   | ( 482,378 )   |
| 庫藏股轉讓員工           | 六(十七)  | 591,688       | -             |
| 庫藏股買回成本           | 六(十七)  | -             | ( 842,536 )   |
| 租賃本金償還            | 六(三十一) | ( 33,119 )    | ( 29,737 )    |
| 存入保證金增加           | 六(三十一) | 87            | 29,069        |
| 逾期未領股利轉列資本公積      |        | ( 151 )       | -             |
| 籌資活動之淨現金流入        |        | 833,693       | 606,447       |
| 本期現金及約當現金減少數      |        | ( 759,418 )   | ( 587,430 )   |
| 期初現金及約當現金餘額       |        | 1,211,411     | 1,798,841     |
| 期末現金及約當現金餘額       |        | \$ 451,993    | \$ 1,211,411  |

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 表 附 註  
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 6 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會計準則之影響

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 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「會計估計值之定義」                | 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                  |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 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          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>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21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114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)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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，係以本公司營運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) 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。

#### (六) 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。

#### (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，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，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  | 2 年 ～ 16 年 |
| 運輸設備  | 5 年        |
| 辦公設備  | 3 年 ～ 9 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、短期款項及其他長、短期借款。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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。

## (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工具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。權益工具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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。

#### （二十七）收入認列

1. 本公司主要提供光罩製造服務，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光罩製造服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

隨提供之光罩製造服務，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，本公司之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行權利，其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。光罩製造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，待客戶同意本公司開立帳單時轉列應收帳款。

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。

#### (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、估計值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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間庫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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$129,575。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|------|-------------------|---------------------|
| 活期存款 | \$ 421,288        | \$ 474,371          |
| 定期存款 | 30,705            | 737,040             |
| 合計   | <u>\$ 451,993</u> | <u>\$ 1,211,411</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                | 112年12月31日        | 111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        | \$ 442,498        |
| 評價調整               | ( 45,158)         | ( 135,050)        |
|                    | <u>\$ 397,340</u> | <u>\$ 307,448</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        | \$ 9,383          | \$ 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        | \$ 866,133        |
| 非上市櫃公司股票           | 12,500            | -                 |
| 評價調整               | ( 18,671)         | 58,873            |
|                    | <u>\$ 859,962</u> | <u>\$ 925,006</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：

|                       | 112年度           | 111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               | \$ 13,256       | (\$ 211,992)        |
| 非上市櫃公司股票              | ( 908)          | ( 10,810)           |
| 可轉債公司債贖/賣回權           | ( 3,686)        | ( 10,697)           |
|                       | <u>\$ 8,662</u> | <u>(\$ 233,499)</u> |

2. 本公司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 | 112年12月31日 | 111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   |   | \$ 43,954  | \$ 222,729 |
| 活期存款   |   | 373,550    | 45         |
| 合計     |   | \$ 417,504 | \$ 222,774 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 112年度    | 111年度  |
|------|----------|--------|
| 利息收入 | \$ 1,837 | \$ 246 |

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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$420,504 及\$225,774。

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

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款     | \$ 688,122 | \$ 802,337 |
| 應收帳款-關係人 | 6,494      | 9,525      |
|          | 694,616    | 811,862    |
| 減：備抵損失   | ( 2,324)   | ( 1,906)   |
|          | \$ 692,292 | \$ 809,956 |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日 |      | 111年12月31日 |      |
|---------|------------|------|------------|------|
|         | 應收帳款       | 應收票據 | 應收帳款       | 應收票據 |
| 未逾期     | \$ 575,140 | \$ - | \$ 723,205 | \$ - |
| 30天內    | 88,263     | -    | 72,473     | -    |
| 31-90天  | 28,821     | -    | 13,355     | -    |
| 91-180天 | 2,090      | -    | 1,581      | -    |
| 181天以上  | 302        | -    | 1,248      | -    |
|         | \$ 694,616 | \$ - | \$ 811,862 | \$ - |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$598,079。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$692,292 及\$809,956。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

|     | 112年12月31日        |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失            | 帳面金額              |
| 原物料 | \$ 103,921        | (\$ 4,794)        | \$ 99,127         |
| 在製品 | 26,609            | -                 | 26,609            |
| 製成品 | 3,839             | -                 | 3,839             |
| 合計  | <u>\$ 134,369</u> | <u>(\$ 4,794)</u> | <u>\$ 129,575</u> |

|     | 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> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|               | 112年度               | 111年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本       | \$ 2,318,607        | \$ 1,797,466        |
| 存貨跌價及呆滯損失回升利益 | ( 321)              | ( 887)              |
| 存貨報廢損失        | 4,278               | -                   |
|               | <u>\$ 2,322,564</u> | <u>\$ 1,796,579</u> |

本公司民國 112 年及 111 年度因前期已提列跌價損失準備之部分存貨業已出售及報廢，故產生存貨回升利益。

(六) 採用權益法之投資

|                                             | 112年度               | 111年度               |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SunnyLake Park International Holdings, Inc. | \$ 5,683            | \$ 5,746            |
| 友縛投資(股)公司                                   | 987,383             | 1,140,806           |
| 昱嘉科技(股)公司                                   | 142,651             | 151,324             |
| 昱厚生技(股)公司                                   | 32,974              | 33,508              |
| 美祿科技(股)公司                                   | 472,096             | 482,368             |
| 威達高科(股)公司                                   | 26,081              | 84,080              |
| ONE TEST SYSTEMS                            | 121,332             | -                   |
| 百樂電池(股)公司                                   | 78,591              | -                   |
|                                             | <u>\$ 1,866,791</u> | <u>\$ 1,897,832</u> |

有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。



(七) 不動產、廠房及設備

|            | 房屋及建築<br>(含土地)      | 機器設備                | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備              | 未完工程<br>及待驗設備       | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 112年1月1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> |
| 112年       |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 1月1日       | \$ 1,229,307        | \$ 2,910,780        | \$ 19,497        | \$ 2,867        | \$ 235,095        | \$ 364,782          | \$ 4,762,328        |
| 增添         | 154,027             | 2,501,097           | 12,261           | 2,165           | 193,715           | 978,499             | 3,841,764           |
| 折舊費用       | ( 171,556)          | ( 480,815)          | ( 11,210)        | ( 1,172)        | ( 81,542)         | -                   | ( 746,295)          |
| 重分類-成本     | 146,113             | 157,313             | 260              | -               | 42,413            | ( 332,453)          | 13,646              |
| 重分類-累折     | ( 9,230)            | -                   | -                | -               | -                 | -                   | ( 9,230)            |
| 12月31日     | <u>\$ 1,348,661</u> | <u>\$ 5,088,375</u> | <u>\$ 20,808</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 389,681</u> | <u>\$ 1,010,828</u> | <u>\$ 7,862,213</u> |
| 112年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,184,268        | \$ 7,184,723        | \$ 56,112        | \$ 6,268        | \$ 551,186        | \$ 1,010,828        | \$ 10,993,385       |
| 累計折舊       | ( 835,607)          | ( 2,096,348)        | ( 35,304)        | ( 2,408)        | ( 161,505)        | -                   | ( 3,131,172)        |
|            | <u>\$ 1,348,661</u> | <u>\$ 5,088,375</u> | <u>\$ 20,808</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 389,681</u> | <u>\$ 1,010,828</u> | <u>\$ 7,862,213</u> |

|            | 房屋及建築<br>(含土地)      | 機器設備                | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備              | 未完工程<br>及待驗設備     | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 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> |

1. 本公司民國 112 年及 111 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：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 481,190        | \$ 506,900        |
| 房屋及建築     | 4,590             | 71                |
| 運輸設備(公務車) | 9,941             | 9,063             |
| 其他設備      | 39,806            | 25,404            |
|           | <u>\$ 535,527</u> | <u>\$ 541,438</u> |
|           | 112年度             | 111年度             |
|           | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地        | \$ 25,710         | \$ 24,679         |
| 房屋及建築     | 1,116             | 936               |
| 運輸設備(公務車) | 6,092             | 5,092             |
| 其他設備      | 3,164             | 1,855             |
|           | <u>\$ 36,082</u>  | <u>\$ 32,562</u>  |

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增加分別為\$30,171 及 \$10,585；本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之減少分別為\$0 及 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度    | 111年度    |
|------------------|----------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |          |          |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 7,046 | \$ 6,787 |
| 屬短期租賃合約之費用       | 619      | -        |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 806      | 945      |

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$41,590 及 \$37,469。

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 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$138,419 及 \$141,022 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：

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日        |
|------|------------------|-------------------|
| 112年 | \$ -             | \$ 83,026         |
| 113年 | 71,264           | 37,049            |
| 114年 | 26,577           | 26,577            |
| 合計   | <u>\$ 97,841</u> | <u>\$ 146,652</u> |

(十) 投資性不動產

|            | 房屋及建築             |
|------------|-------------------|
| 112年1月1日   |                   |
| 成本         | \$ 770,879        |
| 累計折舊       | ( 87,133)         |
|            | <u>\$ 683,746</u> |
| 112年       |                   |
| 1月1日       | \$ 683,746        |
| 重分類-成本     | ( 13,934)         |
| 重分類-累計折舊   | 9,230             |
| 折舊費用       | ( 16,188)         |
| 12月31日     | <u>\$ 662,854</u> |
| 112年12月31日 |                   |
| 成本         | \$ 756,945        |
| 累計折舊       | ( 94,091)         |
|            | <u>\$ 662,854</u> |

|             | <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> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 138,419   | \$ 91,063    |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | \$ 18,744    | \$ 19,305    |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,854,899 及\$1,177,524，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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      | 3.75%             | 7.09%             |
| 年租金(淨收入) | \$ 119,675        | \$ 87,708         |
| 年數       | 31~56             | 45~50             |

3. 民國 112 年及 111 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 112 年及 111 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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u>   |
|-------|-------------------|---------------------|
| 預付設備款 | \$ 348,993        | \$ 1,322,877        |
| 存出保證金 | 10,154            | 8,723               |
|       | <u>\$ 359,147</u> | <u>\$ 1,331,600</u> |

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日          | 利率區間        | 擔保品     |
|------|---------------------|-------------|---------|
| 銀行借款 |                     |             |         |
| 信用借款 | \$ 919,983          | 0.88%~2.26% | 無       |
| 擔保借款 | 160,000             | 1.96%       | 上市櫃公司股票 |
|      | <u>\$ 1,079,983</u> |             |         |

| 借款性質 | 112年12月31日          | 利率區間     | 擔保品 |
|------|---------------------|----------|-----|
| 銀行借款 |                     |          |     |
| 信用借款 | <u>\$ 1,054,934</u> | 1.06%~4% | 無   |

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$25,937 及 \$24,652。

(十三) 其他應付款

|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款       | \$ 238,389        | \$ 105,604        |
| 應付董監酬勞及員工紅利 | 92,000            | 120,000           |
| 應付薪資及獎金     | 64,314            | 51,825            |
| 應付機器維護費     | 44,906            | 51,362            |
| 其他          | 229,971           | 191,382           |
|             | <u>\$ 669,580</u> | <u>\$ 520,173</u> |

(十四) 應付公司債

|                        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 應付公司債                  | \$ 3,800,000        | \$ 3,000,000        |
| 減：已執行轉換權之金額            | ( 324,400)          | ( 324,400)          |
| 減：應付公司債折價              | ( 51,000)           | ( 66,556)           |
|                        | 3,424,600           | 2,609,044           |
| 減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | -                   | -                   |
|                        | <u>\$ 3,424,600</u> | <u>\$ 2,609,044</u> |

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 112 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股新臺幣 82.4 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 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債金額計 \$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\$200,000、乙券發行金額為\$300,000，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。

#### 5. 國內第三次有擔保普通公司債

本公司為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第三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：共計\$300,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 8 月 28 日發行，至民國 117 年 8 月 28 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率皆為固定利率 1.62%，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。

#### 6. 國內第四次有擔保普通公司債

本公司為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第四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：共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 12 月 12 日發行，至民國 117 年 12 月 12 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率皆為固定利率 1.8%，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          | 112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01月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.55%           | 房屋及建築及機器設備   | \$ 1,000,000        |
| 擔保借款               | 自110年12月27日至116年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.25%~<br>2.80% | 機器設備         | 900,000             |
| 擔保借款               | 自110年12月27日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.20%~<br>2.55% | 房屋及建築及投資性不動產 | 1,005,263           |
| 其他長期借款             |                                     |                 |              |                     |
| 擔保借款               | 自112年5月22日至116年5月31日，依議定期間分期及分額償還   | 3.58%           | 機器設備         | 560,000             |
|                    |                                     |                 |              | 3,465,263           |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |                                     |                 |              | ( 872,834)          |
|                    |                                     |                 |              | <u>\$ 2,592,429</u> |

| 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01月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.43% | 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 | 2.41% | 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 | 2.13% | 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 | 2.07% | 房屋及建築及投資性不動產 | 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 | 2.68% | 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 | 2.00% | 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)           |
|                    |                                     |       |              | <u>\$ 2,905,263</u> |

(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：

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 22,650) | (\$ 21,153) |
| 計畫資產公允價值 | 12,417      | 4,947       |
| 淨確定福利負債  | (\$ 10,233) | (\$ 16,206) |

(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     |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 112年                     |             |           |             |
| 1月1日餘額                   | (\$ 21,153) | \$ 4,947  | (\$ 16,206) |
| 当期服務成本                   | -           | -         | -           |
| 利息(費用)收入                 | ( 296)      | 84        | ( 212)      |
|                          | ( 21,449)   | 5,031     | ( 16,418)   |
| 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) | -           | 56        | 56          |
| 財務假設變動                   |             |           |             |
| 影響數                      | ( 251)      | -         | ( 251)      |
| 經驗調整                     | ( 950)      | -         | ( 950)      |
|                          | ( 1,201)    | 56        | ( 1,145)    |
| 提撥退休基金                   | -           | 7,330     | 7,330       |
| 支付退休金                    | -           | -         | -           |
| 12月31日餘額                 | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |

|                                  | 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<br>包含於利息收入<br>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) |

(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 112 年及 111 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：

|         | 112年度  | 111年度  |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.3%   | 1.4%   |
| 未來薪資增加率 | 2.125% | 2.125% |

民國 112 年及 111 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：

|            | 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%  |
| 112年12月31日 |          |         |         |          |
| 對確定福利義務    |          |         |         |          |
| 現值之影響      | (\$ 637) | \$ 661  | \$ 640  | (\$ 620) |
| 111年12月31日 |          |         |         |          |
| 對確定福利義務    |          |         |         |          |
| 現值之影響      | (\$ 631) | \$ 656  | \$ 636  | (\$ 616) |

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,133。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 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 112 年及 111 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,779 及\$12,196。

#### (十七)股本

1.民國 112 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：

|          | 112年    | 單位：仟股<br>111年 |
|----------|---------|---------------|
| 1月1日     | 205,230 | 214,107       |
| 可轉換公司債轉換 | -       | 773           |
| 庫藏股轉讓員工  | 7,023   | -             |
| 庫藏股買回    | -       | (10,000)      |
| 子公司捐贈庫藏股 | 900     | 350           |
| 12月31日   | 213,153 | 205,230       |

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

|           |            | 112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 | 35,831        | \$ 509,891          |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462         | 664,593             |
|           |            | <u>43,293</u> | <u>\$ 1,174,484</u> |
|           |            | 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> |

### (2) 民國 112 年及 111 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 | 112.04.19 | 10,000 | 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 112 年及 111 年度因庫藏股轉讓交易產生相關酬勞成本分別為\$0 及\$19,061。
- (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 112 年及 111 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 35,831 仟股及 36,731 仟股，每股平均帳面價值皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 71.1 元及 84.7 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 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，另於民國 111 年 1 月 21 日經董事會決議通過給與 4,485 仟股予員工。
- (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，另於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過給與 10,000 仟股予員工，並於民國 112 年 6 月轉讓 7,023 仟股予員工。

#### (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                  |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 112年1月1日         | \$ 96,650        | \$ 768,509        | \$ 17,788         | \$ 295,848        | \$ 68,427        | \$ 4,459        | \$ 1,251,681        |
| 資本公積配發現金         | ( 49,797)        | -                 | -                 | -                 | -                | -               | ( 49,797)           |
| 發放予子公司股利調整資本公積   | -                | 90,829            | -                 | -                 | -                | -               | 90,829              |
| 認列對子公司所有權益變動數    | ( 2,705)         | -                 | 136,309           | -                 | -                | -               | 133,604             |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                 | -                 | -                 | 13,793           | -               | 13,793              |
| 支付股東逾期未領股利       | -                | -                 | -                 | -                 | -                | ( 151)          | ( 151)              |
| 112年12月31日       | <u>\$ 44,148</u> | <u>\$ 859,338</u> | <u>\$ 154,097</u> | <u>\$ 295,848</u> | <u>\$ 82,220</u> | <u>\$ 4,308</u> | <u>\$ 1,439,959</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                 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 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> |

#### (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 113 年 3 月 6 日於董事會決議通過對民國 112 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 1.5 元，股利總計\$373,477。



6. 本公司於民國 112 年 5 月 24 日於股東會決議，對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 2.30 元，股利總計\$556,511；以資本公積分派現金每股新台幣 0.20 元，總計\$48,392。另因本公司執行庫藏股轉讓員工 7,023 仟股，致流通在外股數變動為 248,984 仟股，故調整現金股利為\$572,665，及資本公積配發現金為\$49,797。

7. 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買回 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。

## (二十)其他權益項目

|         | 112年       |           |           |
|---------|------------|-----------|-----------|
|         | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日    | (\$ 2,666) | \$ 13,174 | \$ 10,508 |
| 外幣換算差異數 | —          | ( 8,867)  | ( 8,867)  |
| 12月31日  | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |

|         | 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 |

## (二十一)營業收入

|         | 112年度        | 111年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 3,985,541 | \$ 3,887,648 |

### 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之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| 112年度      | 光罩及半導體部門     |
|------------|--------------|
| 外部客戶合約收入   | \$ 3,985,541 |
| 收入認列時點     |              |
| 隨時間逐步認列之收入 | \$ 3,985,541 |
| 111年度      | 光罩及半導體部門     |
| 外部客戶合約收入   | \$ 3,887,648 |
| 收入認列時點     |              |
| 隨時間逐步認列之收入 | \$ 3,887,648 |

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日   |
|------|------------|------------|------------|
| 合約資產 | \$ 86,821  | \$ 90,642  | \$ 115,854 |
| 合約負債 | \$ 33,984  | \$ 57,323  | \$ 7,660   |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|          | 112年度    | 111年度    |
|----------|----------|----------|
| 合約負債期初餘額 |          |          |
| 本期認列收入   | \$ 1,704 | \$ 2,986 |

## (二十二) 利息收入

|                       | 112年度     | 111年度     |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 銀行存款利息                | \$ 25,360 | \$ 11,491 |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產利息收入 | 1,837     | 246       |
| 其他利息收入                | 119       | 61        |
|                       | \$ 27,316 | \$ 11,798 |

## (二十三) 其他收入

|         | 112年度      | 111年度      |
|---------|------------|------------|
| 租金收入    | \$ 138,419 | \$ 141,022 |
| 股利收入    | 51,566     | 33,682     |
| 補助款收入   | 5,335      | 12,343     |
| 其他收入－其他 | 9,253      | 8,340      |
|         | \$ 204,573 | \$ 195,387 |

## (二十四) 其他利益及損失

|                               | 112年度      | 111年度        |
|-------------------------------|------------|--------------|
| 處分投資損失                        | \$ -       | (\$ 119,316) |
| 外幣兌換(損失)利益                    | ( 636)     | 47,090       |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產/負債利益(損失) | 8,662 (    | 114,183)     |
| 其他損失－投資性不動產折舊                 | ( 16,188)  | ( 18,531)    |
| 什項支出                          | -          | ( 73)        |
|                               | (\$ 8,162) | (\$ 205,013) |

(二十五) 財務成本

|        | 112年度             | 111年度            |
|--------|-------------------|------------------|
| 利息費用：  |                   |                  |
| 銀行借款   | \$ 111,935        | \$ 66,804        |
| 可轉換公司債 | 43,376            | 18,103           |
| 租賃負債   | 7,046             | 6,787            |
| 其他     | 49                | -                |
|        | <u>\$ 162,406</u> | <u>\$ 91,694</u> |

(二十六) 費用性質之額外資訊

|         | 112年度      | 111年度      |
|---------|------------|------------|
| 員工福利費用  | \$ 516,888 | \$ 467,529 |
| 折舊費用(註) | 798,565    | 513,116    |
| 攤銷費用    | 24,041     | 6,284      |

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十七) 員工福利費用

|        | 112年度             | 111年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 441,770        | \$ 395,385        |
| 員工認股權  | -                 | 14,131            |
| 勞健保費用  | 34,816            | 29,229            |
| 退休金費用  | 14,991            | 12,364            |
| 其他用人費用 | 25,311            | 16,420            |
|        | <u>\$ 516,888</u> | <u>\$ 467,529</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$80,000 及 \$102,000；董事酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$18,000，帳列薪資費用科目。

民國 112 年及 111 年度之員工酬勞及董事酬勞係考量全年獲利情形依章程規定估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

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：

|               | 112年度      | 111年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 182,991 | \$ 189,639 |
| 未分配盈餘加徵       | -          | -          |
| 以前年度所得稅低估數    | 70,339     | -          |
| 當期所得稅總額       | 253,330    | 189,639    |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 7,161)   | 2,011      |
| 遞延所得稅總額       | ( 7,161)   | 2,011      |
| 所得稅費用         | \$ 246,169 | \$ 191,650 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 112年度      | 111年度      |
|-----------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 122,459 | \$ 179,034 |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 50,000)  | -          |
| 按稅法規定應剔除之費用     | 113,684    | 23,042     |
| 按稅法規定免課稅之所得     | ( 10,313)  | ( 10,426)  |
| 以前年度所得稅低估數      | 70,339     | -          |
| 所得稅費用           | \$ 246,169 | \$ 191,650 |

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：

|           | 112年       |          |               |       |          |
|-----------|------------|----------|---------------|-------|----------|
|           | 1月1日       | 認列於損益    | 認列於其他<br>綜合淨利 | 認列於權益 | 12月31日   |
| 暫時性差異：    |            |          |               |       |          |
| -遞延所得稅資產： |            |          |               |       |          |
| 退休金負債     | \$ -       | \$ 2,047 | \$ -          | \$ -  | \$ 2,047 |
| 存貨跌價損失    | -          | 959      | -             | -     | 959      |
| 未實現兌換損失   | 1,780      | 524      | -             | -     | 2,304    |
| 小計        | \$ 1,780   | \$ 3,530 | \$ -          | \$ -  | \$ 5,310 |
| -遞延所得稅負債： |            |          |               |       |          |
| 未實現兌換利益   | (\$ 3,850) | \$ 3,631 | \$ -          | \$ -  | (\$ 219) |
| 合計        | (\$ 2,070) | \$ 7,161 | \$ -          | \$ -  | \$ 5,091 |

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

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 100,350 | \$ 105,407 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股盈餘

|                            | 112年度      |                    |             |
|----------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                            | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>              |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 366,126 | 209,180            | \$ 1.75     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>              |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 366,126 | 209,180            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響         |            |                    |             |
| 可轉換公司債                     | 14,029     | 20,335             |             |
| 員工酬勞                       | -          | 1,331              |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 380,155 | 230,846            | \$ 1.65     |

|                            | 111年度      |                    |             |
|----------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                            | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>              |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 703,519 | 208,572            | \$ 3.37     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>              |            |                    |             |
| 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<br>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<br>加潛在普通股之影響 | \$ 717,941 | 229,758            | \$ 3.12     |

民國 112 年及 111 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：

|             | 112年度        | 111年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 3,841,764 | \$ 2,044,326 |
| 加：期初應付設備款   | 105,604      | 44,545       |
| 期末預付設備款     | 348,993      | 1,322,877    |
| 減：期末應付設備款   | (240,893)    | (105,604)    |
| 期初預付設備款     | (1,322,877)  | (643,858)    |
| 本期支付現金      | \$ 2,732,591 | \$ 2,662,286 |

### (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<br>一年內到期) | 租賃負債       | 存入保證金     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|---------------|--------------|--------------|------------------|------------|-----------|-----------------|
| 112年1月1日      | \$ 1,054,934 | \$ 2,609,044 | \$ 3,390,000     | \$ 549,323 | \$ 33,874 | \$ 7,637,175    |
| 籌資現金流量<br>之變動 | 25,049       | 797,338      | 75,263           | (33,119)   | 87        | 864,618         |
| 利息費用          | -            | 43,376       | -                | 7,046      | -         | 50,422          |
| 支付之利息         | -            | (20,540)     | -                | (7,046)    | -         | (27,586)        |
| 其他非現金<br>之變動  | -            | (4,618)      | -                | 30,171     | -         | 25,553          |
| 112年12月31日    | \$ 1,079,983 | \$ 3,424,600 | \$ 3,465,263     | \$ 546,375 | \$ 33,961 | \$ 8,550,182    |

|               | 短期借款                | 應付公司債               | 長期借款(含<br>一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>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<br>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<br>之變動  | -                   | ( 63,203)           | -                   | 10,585            | -                | ( 52,618)           |
| 111年12月31日    | <u>\$ 1,054,934</u> | <u>\$ 2,609,044</u> | <u>\$ 3,390,000</u> | <u>\$ 549,323</u> | <u>\$ 33,874</u> | <u>\$ 7,637,175</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       |
| One Test Systems              | 子公司       |
| Xsense Technology Corporation | 孫公司(註1)   |
| 艾格生科技(股)公司                    | 孫公司(註1)   |
| 數可科技(股)公司                     | 孫公司       |
| 群成能源(股)公司                     | 孫公司       |
| 百樂電池(股)公司                     | 子公司       |
| 威達高科(股)公司                     | 關聯企業      |
| 映智科技(股)公司                     | 其他關係人(註2) |
| 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：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 112 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：映智科技(股)公司於民國 112 年 6 月 1 日改選董事，友縛投資(股)公司已非該公司之董事，自此該公司已非本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | 112年度            | 111年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 商品銷售： |                  |                  |
| 子公司   | \$ 11,716        | \$ 14,828        |
| 孫公司   | 23,415           | 17,609           |
| 關聯企業  | 1,336            | 7,066            |
| 其他關係人 | —                | 1,169            |
|       | <u>\$ 36,467</u> | <u>\$ 40,672</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

|        | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款：  |                  |                  |
| 子公司    | \$ 1,629         | \$ 5,221         |
| 孫公司    | 4,865            | 3,978            |
| 關聯企業   | —                | 326              |
| 小計     | <u>6,494</u>     | <u>9,525</u>     |
| 其他應收款： |                  |                  |
| 子公司    | 29,161           | 7,421            |
| 孫公司    | 61,372           | 10,022           |
| 其他關係人  | 407              | —                |
| 小計     | <u>90,940</u>    | <u>17,443</u>    |
| 合計     | <u>\$ 97,434</u> | <u>\$ 26,968</u> |

3. 其他應付款關係人款項

|              | 112年12月31日      | 111年12月31日  |
|--------------|-----------------|-------------|
| 其他應付款-取得不動產： |                 |             |
| 孫公司          | \$ 2,505        | \$ —        |
| 其他應付款：       |                 |             |
| 孫公司          | <u>1,626</u>    | <u>—</u>    |
| 小計           | <u>4,131</u>    | <u>—</u>    |
| 合計           | <u>\$ 4,131</u> | <u>\$ —</u> |



#### 4. 取得其他資產

|     |      | 112年度      | 111年      |
|-----|------|------------|-----------|
|     | 帳列項目 | 取得價款       | 取得價款      |
| 孫公司 | 固定資產 | \$ 163,637 | \$ 32,884 |

#### 5. 取得金融資產

民國 112 年度：

|     | 帳列項目    | 取得股數      | 112年度<br>取得價款 |
|-----|---------|-----------|---------------|
| 子公司 | 採用權益之投資 | 940,000   | \$ 124,031    |
| 子公司 | 採用權益之投資 | 1,020,000 | \$ 20,400     |
| 孫公司 | 採用權益之投資 | 3,600,000 | \$ 180,000    |

民國 111 年度：無。

#### 6. 其他

##### (1) 存入保證金：

|       | 112年度         | 111年度         |
|-------|---------------|---------------|
| 子公司   | \$ 473        | \$ 416        |
| 其他關係人 | 118           | 95            |
|       | <u>\$ 591</u> | <u>\$ 511</u> |

##### (2) 租金收入：

|       | 112年度             | 111年度             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 子公司   | \$ 18,800         | \$ 21,577         |
| 孫公司   | 101,527           | 102,104           |
| 其他關係人 | 1,677             | 891               |
|       | <u>\$ 122,004</u> | <u>\$ 124,572</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 120 年，租金依合約收取。

##### (3) 預付設備款：

|     | 112年度     | 111年度     |
|-----|-----------|-----------|
| 孫公司 | \$ 20,894 | \$ 71,804 |

(4) 本公司於民國 112 年及 111 年度發放現金股利金額分別為 \$90,829 及 \$73,463 予友縛投資(股)公司。

(5) 本公司於民國 112 年及 111 年度捐贈費用分別為 \$2,685 及 \$4,416 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

|           | 112年度            | 111年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 28,344        | \$ 31,197        |
| 退職後福利     | 108              | 216              |
|           | <u>\$ 28,452</u> | <u>\$ 31,413</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             |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                       | 112年12月31日          | 111年12月31日          |                  |
| 定期存款(帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產)             | \$ 43,954           | \$ 222,729          | 出區貨物擔保<br>及租賃保證金 |
| 活期存款(帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產)             | 373,550             | 45                  | 短期借款、公司債<br>擔保   |
| 上市櫃公司股票(帳列「透過<br>損益按公允價值衡量之金<br>融資產」) | 626,858             | 640,740             | 短期借款             |
| 房屋及建築                                 | 594,621             | 608,646             | 長期借款             |
| 投資性不動產                                | 662,854             | 683,746             | 長期借款             |
| 機器設備及待驗設備                             | 2,846,465           | 2,213,811           | 長期借款             |
| 辦公設備                                  | 2,702               | 2,401               | 長期借款             |
|                                       | <u>\$ 5,151,004</u> | <u>\$ 4,372,118</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

|      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 機器維護 | <u>\$ 44,906</u> | <u>\$ 51,362</u> |

##### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 980,980</u> | <u>\$ 15,539</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

1. 本公司於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過盈餘分派案，請詳附註六(十九)說明。
2. 本公司於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議，取得光環科技(股)公司私募普通股，預計認購股數 13,500 仟股，投資金額為\$410,400。

## 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 112 年及 111 年之策略係舉借長期借款及發行公司債購置機器設備及取得長期營運資金。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

|           | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 總借款       | \$ 7,969,846  | \$ 7,053,978  |
| 減：現金及約當現金 | ( 451,993)    | ( 1,211,411)  |
| 債務淨額      | 7,517,853     | 5,842,567     |
| 總權益       | 5,123,142     | 4,546,920     |
| 總資本       | \$ 12,640,995 | \$ 10,389,487 |
| 負債資本比率    | 59.47%        | 56.23%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                    | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|--------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>        |              |              |
| 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 | \$ 1,257,302 | \$ 1,232,454 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |              |              |
| 現金及約當現金            | \$ 451,993   | \$ 1,211,411 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 420,504      | 225,774      |
| 應收帳款(含關係人)         | 692,292      | 809,956      |
| 其他應收款(含關係人)        | 95,460       | 22,009       |
| 存出保證金              | 10,153       | 8,723        |
|                    | \$ 1,670,402 | \$ 2,277,873 |

|                         | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融負債</u>             |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債           |                     |                     |
| 短期借款                    | 1,079,983           | \$ 1,054,934        |
| 應付帳款                    | 117,596             | 109,004             |
| 其他應付款(含關係人)             | 673,711             | 520,173             |
| 應付公司債(含關係人)             | 3,424,600           | 2,609,044           |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 3,465,263           | 3,390,000           |
| 存入保證金                   | 33,961              | 33,874              |
|                         | <u>\$ 8,795,114</u> | <u>\$ 7,717,029</u> |
| 租賃負債                    | <u>\$ 546,375</u>   | <u>\$ 549,323</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：

| 112年12月31日 |             |        |         |         |
|------------|-------------|--------|---------|---------|
|            |             | 帳面金額   |         |         |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元)      | 匯率     | (新台幣仟元) |         |
| 金融資產       |             |        |         |         |
| 貨幣性項目      |             |        |         |         |
| 美金：新台幣     | USD 24,952  | 30.705 | \$      | 766,154 |
| 日幣：新台幣     | JPY 6,857   | 0.2172 |         | 1,489   |
| 金融負債       |             |        |         |         |
| 貨幣性項目      |             |        |         |         |
| 美金：新台幣     | USD 10,926  | 30.705 | \$      | 335,484 |
| 日幣：新台幣     | JPY 836,916 | 0.2172 |         | 181,778 |
| 歐元：新台幣     | EUR 359     | 33.980 |         | 12,192  |

| 111年12月31日 |             |        |         |           |
|------------|-------------|--------|---------|-----------|
|            |             | 帳面金額   |         |           |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元)      | 匯率     | (新台幣仟元) |           |
| 金融資產       |             |        |         |           |
| 貨幣性項目      |             |        |         |           |
| 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       |             |        |         |           |
| 貨幣性項目      |             |        |         |           |
| 美金：新台幣     | USD 3,422   | 30.71  | \$      | 105,090   |
| 日幣：新台幣     | JPY 616,283 | 0.2324 |         | 143,224   |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$636)及\$47,090。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

|              |    | 112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)   |    |       |        |          |
| <u>金融資產</u>  |    |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |          |
| 美金：新台幣       | 1% | \$    | 7,662  | \$ -     |
| 日幣：新台幣       | 1% |       | 15     | -        |
| <u>金融負債</u>  |    |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |          |
| 美金：新台幣       | 1% | (\$   | 3,355) | -        |
| 日幣：新台幣       | 1% | (     | 1,818) | -        |
| 歐元：新台幣       | 1% | (     | 122)   |          |
|              |    | 111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)   |    |       |        |          |
| <u>金融資產</u>  |    |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |          |
| 美金：新台幣       | 1% | \$    | 13,737 | \$ -     |
| 日幣：新台幣       | 1% |       | 3      | -        |
| <u>金融負債</u>  |    |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |          |
| 美金：新台幣       | 1% | (\$   | 1,051) | -        |
| 日幣：新台幣       | 1% | (     | 1,432) | -        |

#### 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112年及111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\$10,058及\$9,860。

#### 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112年及111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 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$9,090 及 \$8,890，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 112 年及 111 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>112年12月31日</u> |            |           |            |           |             |            |
| 預期損失率             | 0.01%      | 0.50%     | 5.27%      | 15.37%    | 64.93%      |            |
| 帳面價值總額            | \$ 575,140 | \$ 88,263 | \$ 28,821  | \$ 2,090  | \$ 302      | \$ 694,616 |
| 備抵損失              | \$ -       | \$ -      | (\$ 1,442) | (\$ 731)  | (\$ 151)    | (\$ 2,324) |
|                   | 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) |

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 112年     |
|--------|----------|
|        | 應收帳款     |
| 1月1日   | \$ 1,906 |
| 提列減損損失 | 418      |
| 12月31日 | \$ 2,324 |
|        | 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 |

### (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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$451,993 及\$1,214,411，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：

|        | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
|--------|---------------------|-------------------|
| 浮動利率   |                     |                   |
| 一年內到期  | \$ 1,141,826        | \$ 255,100        |
| 一年以上到期 | -                   | 120,000           |
|        | <u>\$ 1,141,826</u> | <u>\$ 375,100</u> |

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：

| 112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            | \$ 1,105,920 | \$ -    | \$ -      | \$ -      |
| 應付帳款            | 117,596      | -       | -         | -         |
| 其他應付款(含關係人)     | 673,711      | -       | -         | -         |
| 租賃負債            | 38,896       | 35,466  | 97,241    | 446,083   |
| 應付公司債           | 34,400       | 34,400  | 3,558,260 | -         |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 953,532      | 822,570 | 1,528,823 | 374,298   |
| 存入保證金           | -            | 33,961  | -         | -         |
| 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  | -         | -         |

### (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：

| 112年12月31日       | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級     | 合計           |
|------------------|--------------|-----------|----------|--------------|
| <b>資產</b>        |              |           |          |              |
| <u>重複性公允價值</u>   |              |           |          |              |
| <u>透過損益按公允價值</u> |              |           |          |              |
| <u>值衡量之金融資產</u>  |              |           |          |              |
| 權益證券             | \$ 1,190,010 | \$ 67,292 | \$ -     | \$ 1,257,302 |
| <b>負債</b>        |              |           |          |              |
| <u>重複性公允價值</u>   |              |           |          |              |
| <u>透過損益按公允價值</u> |              |           |          |              |
| <u>值衡量之金融負債</u>  |              |           |          |              |
| 可轉換公司債贖<br>/賣回權  | \$ -         | \$ -      | \$ 9,383 | \$ 9,383     |
| 111年12月31日       | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級     | 合計           |
| <b>資產</b>        |              |           |          |              |
| <u>重複性公允價值</u>   |              |           |          |              |
| <u>透過損益按公允價值</u> |              |           |          |              |
| <u>值衡量之金融資產</u>  |              |           |          |              |
| 權益證券             | \$ 1,153,154 | \$ 79,300 | \$ -     | \$ 1,232,454 |
| <b>負債</b>        |              |           |          |              |
| <u>重複性公允價值</u>   |              |           |          |              |
| <u>透過損益按公允價值</u> |              |           |          |              |
| <u>值衡量之金融負債</u>  |              |           |          |              |
| 可轉換公司債贖<br>/賣回權  | \$ -         | \$ -      | \$ 5,697 | \$ 5,697     |

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：

|      | 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度第三等級之變動：

|            | 金融工具       |
|------------|------------|
| 112年1月1日   | (\$ 5,697) |
| 認列於損益      | ( 3,686)   |
| 112年12月31日 | (\$ 9,383) |
|            | 金融工具       |
| 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 | (\$ 5,697) |

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：

112年12月31日

|                 | 公允價值      | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|-----------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生性權益/債務        |           |             |               |              |                    |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | (\$9,383) | 可轉債評價<br>模型 | 股票波動率         | 29.44%       | 股票波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

111年12月31日

|                 | 公允價值    | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|---------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生性權益/債務        |         |             |               |              |                    |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | (5,697) | 可轉債評價<br>模型 | 股票波動率         | 50.65%       | 股票波動率愈高，<br>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：

|      |      |      |  | 112年12月31日 |         |           |      |
|------|------|------|--|------------|---------|-----------|------|
|      |      |      |  | 認列於損益      |         | 認列於其他綜合損益 |      |
|      |      |      |  | 有利變動       | 不利變動    | 有利變動      | 不利變動 |
|      | 輸入值  | 變動   |  |            |         |           |      |
| 金融資產 |      |      |  |            |         |           |      |
| 債務工具 | 股價波動 | ± 1% |  | \$ 20      | (\$ 10) | -         | -    |
|      |      |      |  | 111年12月31日 |         |           |      |
|      |      |      |  | 認列於損益      |         | 認列於其他綜合損益 |      |
|      |      |      |  | 有利變動       | 不利變動    | 有利變動      | 不利變動 |
|      | 輸入值  | 變動   |  |            |         |           |      |
| 金融資產 |      |      |  |            |         |           |      |
| 債務工具 | 股價波動 | ± 1% |  | \$ 20      | (\$ 20) | -         | -    |

### 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：無。
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：請詳附表四。

#### (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）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象       | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額    | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |         | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|------------|-------------|------------|-----------|----------------|------------|---------|------------|------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|---------|-----------------|-------------|----|
| 1          | 群成能源(股)公司   | 群豐科技(股)公司  | 其他應收款-關係人 | Y              | \$ 10,000  | \$ -    | \$ -       | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 營運周轉                 | -            | 本票  |         | \$ 27,324       | \$ 34,155   | 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 | 174,394         | 174,394     | 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              | 370,000    | 270,000 | 270,000    | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 270,000 | 1,410,867       | 1,410,867   | 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              | 570,000    | 300,000 | 270,000    | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 300,000 | 1,410,867       | 1,410,867   | 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  | 1,410,867       | 1,410,867   | 註6 |
| 3          | 友縛投資(股)公司   | 閃點半導體(股)公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 30,000     | 30,000  | 30,000     | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 30,000  | 1,410,867       | 1,410,867   | 註6 |
| 4          | 百樂電池(股)公司   | 艾格生科技(股)公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 50,000     | 50,000  | 50,000     | 2.7% | 短期融通資金     | -          | 資金周轉                 | -            | 本票  | 50,000  | 157,182         | 157,182     | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂電池(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- 除有下列各項情形者外，不得貸與股東或任何他人：
  - (1)公司間或與行號間有業務往來者。
  - (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

台灣光罩股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國112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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象    |                      | 對單一企業              | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證         | 屬母公司對       | 屬子公司對 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-------|----------------|----|
|            |               | 關係<br>(註2) | 背書保證限額<br>(註3、4、5、6) | 最高限額<br>(註3、4、5、6) |                |              |            |                      |                               | 子公司背書<br>保證  | 母公司背書<br>保證 |       |                |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司     | 美祿科技(股)公司  | 2                    | \$ 229,550         | \$ 226,975     | \$ 214,935   | \$ -       | \$ -                 | 4.43%                         | \$ 2,049,257 | Y           | N     | N              | 註3 |
| 1          | 群成能源(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 3                    | 20,493             | 19,500         | -            | -          | -                    | 0.00%                         | 20,493       | N           | Y     | N              | 註4 |
| 2          | 美關貿易(上海)有限公司  | 美祿科技(股)公司  | 3                    | 392,131            | 226,695        | 224,165      | 224,165    | 224,165              | 57.17%                        | 392,131      | N           | Y     | N              | 註5 |
| 3          | 美祿科技(股)公司     | 艾格生科技(股)公司 | 1                    | 174,394            | 150,000        | 150,000      | 150,000    | 150,000              | 34.40%                        | 174,394      | N           | N     | N              | 註6 |
| 3          | 美祿科技(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 1                    | 174,394            | 20,000         | 20,000       | 20,000     | 20,000               | 4.59%                         | 174,394      | N           | N     | N              | 註6 |
| 4          | 百樂電池(股)公司     | 群成能源(股)公司  | 1                    | 157,182            | 50,000         | 30,000       | 30,000     | 30,000               | 7.63%                         | 157,182      | N           | N     | N              | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂電池(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112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            | \$      397,340 | 0.06%  | \$      397,340 |    |
| 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           | 792,670         | 7.17%  | 792,670         |    |
| 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           | 55,700          | 4.61%  | 55,700          |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 廣化科技(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     | 1,000,000            | 11,592          | 2.69%  | 11,592          |    |
| 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      | 5,680,000            | 298,768         | 0.05%  | 298,768         |    |
| 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      | 40,966,000           | 929,928         | 19.92% | 929,928         |    |
| 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     | 35,831,440           | 2,547,615       | 13.97% | 2,547,615       |    |
| 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           | 1,382,445       | 12.50% | 1,382,445       |    |
| 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     | 12,798,000           | 540,076         | 19.99% | 540,076         |    |
| 友緯投資(股)公司      | 映智科技(股)公司               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | 378,000              | 2,925           | 2.26%  | 2,925           |    |
| 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     | 500,000              | 5,000           | -      | 5,000           |    |
| 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          |    |
| 友緯投資(股)公司      | 薪傳感資本有限合夥               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | -                    | 55,000          | -      | 55,000          |    |
| 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% | -               |    |
| 群成科技(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             |    |
| 美閩國際貿易(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              | 20,770          | 0.31%  | 20,770          |    |



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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表四

| 編號<br>(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<br>之比率<br>(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          | 11,716  | 月結60天       | 0.16%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 背書保證        | 214,935 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 應收帳款        | 1,629   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 租金收入        | 2,626   | 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          | 23,415  | 月結60天       | 0.33%                     |
| 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        | 4,865   | 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        | 52,812  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.73%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 1       | 其他應收款       | 35,350  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.17%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 租金收入        | 16,174  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.22%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 其他應收款       | 28,883  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.14%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 1       | 租金收入        | 48,697  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.68%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 1       | 其他應收款       | 26,021  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.12%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 美祿科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 1,912   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 2,490   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%                     |
| 0          | 台灣光罩(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 1       | 其他收入        | 2,587   | 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       | 其他收入        | 1,391   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.02%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 170,000 | 約定時間收付款     | 0.81%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 4,590   | 約定時間收付款     | 0.06%                     |
| 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 | 0.72%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 銷貨          | 2,308   | 月結60天       | 0.03%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 昱品國際貿易(上海)有限公司 | 3       | 銷貨          | 70,257  | 月結30天       | 0.98%                     |
| 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        | 1,082   | 月結30天       | 0.01%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 四川美闊電子科技有限公司   | 3       | 應收帳款        | 1,470   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 四川美闊電子科技有限公司   | 3       | 銷貨          | 7,391   | 月結60天       | 0.10%                     |
| 1          | 美祿科技(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 背書保證        | 20,000  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.10%                     |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司 | 美祿科技(股)公司      | 3       | 背書保證        | 224,165 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.07%                     |
| 3          | 四川美闊電子科技有限公司 | 美闊貿易(上海)有限公司   | 3       | 銷貨          | 7,912   | 月結30天       | 0.11%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 270,000 | 約定時間收付款     | 1.29%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 群豐科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 7,148   | 約定時間收付款     | 0.10%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 270,000 | 約定時間收付款     | 1.29%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 艾格生科技(股)公司     | 3       | 利息收入        | 7,283   | 約定時間收付款     | 0.10%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 90,000  | 約定時間收付款     | 0.43%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 昱嘉科技(股)公司      | 3       | 利息收入        | 2,437   | 約定時間收付款     | 0.03%                     |
| 4          | 友緯投資(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 30,000  | 約定時間收付款     | 0.14%                     |
| 5          | 群豐科技(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 銷貨          | 13,420  | 月結60天       | 0.19%                     |
| 5          | 群豐科技(股)公司    | 閃點半導體(股)公司     | 3       | 應收帳款        | 1,440   | 月結60天       | 0.01%                     |
| 6          | 群成能源(股)公司    | 台灣光罩(股)公司      | 2       | 銷貨          | 11,255  | 月結60天       | 0.16%                     |

|            |                  |                  |         | 交易往來情形      |         |         | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|------------------|------------------|---------|-------------|---------|---------|---------------------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係 | 科目          | 金額      | 交易條件    |                           |
| 7          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 銷貨          | 31,780  | 月結60天   | 0.44%                     |
| 7          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 應收帳款        | 36,655  | 約定時間收付款 | 0.18%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 50,000  | 約定時間收付款 | 0.24%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 群成能源(股)公司        | 3       | 背書保證        | 30,000  | 約定時間收付款 | 0.14%                     |
| 8          | 百樂電池(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,073   | 約定時間收付款 | 0.01%                     |
| 9          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 銷貨          | 148,644 | 月結60天   | 2.06%                     |
| 9          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 應收帳款        | 3,832   | 月結60天   | 0.02%                     |
| 10         | 艾格生科技(股)公司       | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他收入        | 9,000   | 約定時間收付款 | 0.13%                     |
| 10         | 艾格生科技(股)公司       | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他營業收入      | 1,000   | 約定時間收付款 | 0.01%                     |
| 11         | iPro Vision Inc. | 昱嘉科技(股)公司        | 2       | 銷貨          | 1,555   | 約定時間收付款 | 0.02%                     |

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：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。

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 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112年1月1日至12月31日             |                                             |        |                              |            |            |             |         |            |            |            |    |
| 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%    | \$ 5,683   | (\$ 64)    | (\$ 64)    |    |
| 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%    | 987,383    | ( 810,367) | ( 347,421) |    |
| 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  | 23.51%  | 32,974     | ( 91,817)  | ( 22,792)  |    |
| 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  | 252,651    | 252,651    | 22,955,033  | 100%    | 472,096    | 17,169     | 17,169     |    |
| 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%  | 26,081     | ( 210,648) | ( 57,935)  |    |
| 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          | 598,721    | 578,321    | 37,813,134  | 75.32%  | 142,651    | ( 178,674) | ( 165,774) |    |
| 台灣光罩(股)公司                     | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 121,372    | -          | 940,000     | 100%    | 121,332    | 5,823      | 6          | 註2 |
| 台灣光罩(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                   | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 180,000    | -          | 3,600,000   | 20.00%  | 78,591     | ( 58,757)  | ( 2,463)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 75,021     | 60,021     | 3,216,223   | 6.03%   | 8,451      | ( 91,817)  | ( 5,062)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | Xsense Technology Corporation               | 英屬維京群島 | 貴重金屬鍍膜                       | 325,965    | 325,965    | 1           | 100.00% | 6,247      | ( 72)      | ( 72)      |    |
| 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%  | ( 3,294)   | 10,768     | 2,175      |    |
| 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    | 434,692    | 28,481,161  | 47.19%  | ( 221,433) | ( 274,014) | ( 129,303) |    |
| 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      | 0.19%   | 449        | ( 178,674) | ( 405)     |    |
| 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%  | 106,507    | ( 4,253)   | ( 7,351)   |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 百樂電池(股)公司                                   | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 178,500    | -          | 7,000,000   | 38.89%  | 249,031    | ( 58,757)  | ( 30,513)  |    |
| 友緯投資(股)公司                     | 閃點半導體(股)公司                                  | 台灣     | 記憶體產品零售及批發                   | 40,000     | -          | 4,000,000   | 53.33%  | 29,910     | ( 24,327)  | ( 10,090)  |    |
| 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1 |
| 群豐科技(股)公司                     | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | -          | -          | -           | 0%      | -          | 5,823      | ( 46)      | 註2 |
| 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    |             | 0%      | -          | 20,396     | 20,396     | 註3 |
| 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     | 25,860,907  | 100%    | 321,670    | 43,005     | 43,005     |    |
| 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%    | 6,719      | ( 20)      | ( 20)      |    |
| 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%    | ( 3,396)   | ( 58)      | ( 58)      |    |
| 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%    | ( 2,717)   | ( 1,245)   | ( 1,245)   |    |
| 昱嘉科技(股)公司                     | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 84,204     | 84,204     | 6,400       | 52.03%  | ( 1,756)   | ( 3,305)   | ( 1,720)   |    |
| Innova Vision (B.V.I) Inc.    | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 56,420     | 56,420     | 5,900       | 47.97%  | ( 1,626)   | ( 3,305)   | ( 1,585)   |    |

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 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   |           |           |    |
| 百樂電池(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 | -    | 11,984,526 | 100% | 68,310 | 20,396    | -         | 註3 |

註1：截至民國112年12月31日止尚未匯出股款。

註2：本公司之子公司-群豐科技(股)公司於民國112年5月投資One Test Systems，持股比例為100%；另於民國112年8月進行集團組織重組，改由本公司直接持有One Test Systems，持股比例仍為100%。

註3：民國112年12月進行集團組織調整，改由本公司之子公司-百樂電池(股)公司直接持有群成能源(股)公司，持股比例仍為100%。

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                      | 實收資本額    | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 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        |
|----------------|-----------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|------|----------|-----------|----------|--------------|------------|--------|-----------|
|                |                             |          |              | 資金額          | 匯出          | 收回   | 出累積投資金額  | 期損益       | 投資之持股比例  | 投資損益<br>(註2) | 帳面金額       | 匯回投資收益 |           |
| 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 | \$ 54,528 | 100%     | \$ 54,528    | \$ 392,131 | \$ -   | 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   | 11,025    | 100%     | 11,025       | 102,768    | -      | 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            | -            | -           | -    | -        | ( 2,723)  | 100%     | ( 2,723)     | 54,994     | -      | 註2(2)B    |

| 公司名稱      | 本期期末累計自台灣匯出 | 經濟部投審會    | 依經濟部投審會規定赴大 |
|-----------|-------------|-----------|-------------|
|           | 赴大陸地區投資金額   | 核准投資金額    | 陸地區投資限額     |
| 美祿科技(股)公司 | \$ 13,498   | \$ 13,498 | \$ 261,592  |

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112年12月31日

附表七

| 主要股東名稱    | 股份         |        |
|-----------|------------|--------|
|           | 持有股數       | 持股比例   |
| 友緯投資(股)公司 | 35,831,440 | 13.97% |

台灣光罩股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項             | 目 | 摘                                | 要                | 金  | 額              |
|---------------|---|----------------------------------|------------------|----|----------------|
| 銀 行 存 款       |   |                                  |                  |    |                |
| 活 期 存 款 - 台 幣 |   |                                  |                  | \$ | 200,183        |
| - 外 幣         |   | USD                              | 7,152 兌換率 30.705 |    | 219,587        |
|               |   | JPY                              | 6,857 兌換率 0.2172 |    | 1,489          |
|               |   | EUR                              | 1 兌換率 33.980     |    | 29             |
| 定 期 存 款 - 外 幣 |   | USD                              | 1,000 兌換率 30.705 |    |                |
|               |   | 期間：民國112年12月20日至<br>民國113年01月05日 |                  |    |                |
|               |   | 利率區間：5%                          |                  |    |                |
|               |   |                                  |                  |    | <u>30,705</u>  |
|               |   |                                  |                  | \$ | <u>451,993</u> |

台灣光罩股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 112 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 |                |   |   |   |   |    |         |   |                     |
|      | 己公司            |   |   |   |   | \$ | 103,651 |   |                     |
|      | 甲公司            |   |   |   |   |    | 72,317  |   |                     |
|      | 乙公司            |   |   |   |   |    | 70,789  |   |                     |
|      | 庚公司            |   |   |   |   |    | 51,259  |   |                     |
|      | 辛公司            |   |   |   |   |    | 39,552  |   |                     |
|      | 丙公司            |   |   |   |   |    | 36,476  |   |                     |
|      | 其他             |   |   |   |   |    | 314,078 |   | 每一零星客戶餘額均不超過本科目金額5% |
|      |                |   |   |   |   |    | 688,122 |   | 帳款已逾一年者為\$0         |
|      | 減：備抵呆帳         |   |   |   |   | (  | 2,324)  |   |                     |
|      |                |   |   |   |   |    | 685,798 |   |                     |
| 關係人  |                |   |   |   |   |    |         |   |                     |
|      | 美祿科技股份有限公司     |   |   |   |   | \$ | 1,629   |   |                     |
|      | 昱品國際貿易(上海)有限公司 |   |   |   |   |    | 4,865   |   |                     |
|      |                |   |   |   |   |    | 6,494   |   | 帳款已逾一年者為\$0         |
|      | 減：備抵呆帳         |   |   |   |   |    | -       |   |                     |
|      |                |   |   |   |   | \$ | 6,494   |   |                     |



台灣光罩股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

|           |          |            | <u>金 額</u>        |                   |            |
|-----------|----------|------------|-------------------|-------------------|------------|
| <u>項</u>  | <u>目</u> | <u>摘 要</u> | <u>成 本</u>        | <u>市 價</u>        | <u>備 註</u> |
| 原         | 物        | 料          | \$ 103,921        | \$ 104,350        | 以淨變現價值為市價  |
| 在         | 製        | 品          | 26,609            | 47,372            | 以淨變現價值為市價  |
| 製         | 成        | 品          | <u>3,839</u>      | <u>6,976</u>      | 以淨變現價值為市價  |
|           |          |            | 134,369           | <u>\$ 158,698</u> |            |
| 加：跌價及呆滯損失 |          |            | ( <u>4,794</u> )  |                   |            |
|           |          |            | <u>\$ 129,575</u> |                   |            |

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 112 年 1 月 1 日至 112 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  |               |
|--------------------|------------|---------------------|-----------|-------------------|---------|--------------------|------------|---------------------|-------|---------------|
|                    | 股 數(股)     | 帳 面 價 值             | 股 數(股)    | 金 額               | 股 數(股)  | 金 額                | 股 數(股)     | 帳 面 價 值             | 或質押情形 | 備 註           |
| 聯華電子(股)公司普通股股票     | 7,554,000  | \$ 307,448          | -         | \$ 89,892         | -       | \$ -               | 7,554,000  | \$ 397,340          | 有     | 質押500,000股    |
| 中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票   | 14,334,000 | 845,706             | -         | -                 | -       | ( 53,036)          | 14,334,000 | 792,670             | 有     | 質押10,860,000股 |
| 虹光精密工業(股)公司私募普通股股票 | 10,000,000 | 79,300              | -         | -                 | -       | ( 23,600)          | 10,000,000 | 55,700              | 無     |               |
| 廣化科技(股)公司普通股股票     | -          | -                   | 1,000,000 | 12,500            | -       | ( 908)             | 1,000,000  | 11,592              | 無     |               |
| 可轉換公司債之贖/賣回權       | -          | ( 5,697)            | -         | -                 | -       | ( 3,686)           | -          | ( 9,383)            | 無     |               |
| 總計                 |            | <u>\$ 1,226,757</u> |           | <u>\$ 102,392</u> |         | <u>(\$ 81,230)</u> |            | <u>\$ 1,247,919</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 112 年 1 月 1 日至 112 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<br>計價之增(減)<br>金額(註) | 期末餘額        |         |                     | 市價或股權淨值   |          | 提供擔<br>保或質<br>押情形 備註 |  |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------------|-------------|---------|---------------------|-----------|----------|----------------------|--|
|                                             | 股數(股)       | 金額                  | 股數(股)     | 金額                |                           | 股數(股)       | 比例      | 金額                  | 單價<br>(元) | 總價       |                      |  |
| SunnyLake Park International Holdings, Inc. | 3,120,000   | \$ 5,746            | -         | \$ -              | (\$ 63)                   | 3,120,000   | 100.00% | \$ 5,683            | \$ -      | \$ 5,683 | 無                    |  |
| 友緯投資(股)公司                                   | 534,877,568 | 1,140,806           | -         | -                 | ( 153,423)                | 534,877,568 | 100.00% | 987,383             | -         | 987,383  | 無                    |  |
| 昱嘉科技(股)公司                                   | 36,793,134  | 151,324             | 1,020,000 | 20,400            | ( 29,073)                 | 37,813,134  | 75.32%  | 142,651             | -         | 154,397  | 無                    |  |
| 昱厚生技(股)公司                                   | 12,549,652  | 33,508              | -         | -                 | ( 534)                    | 12,549,652  | 23.51%  | 32,974              | -         | 32,974   | 無                    |  |
| 美祿科技(股)公司                                   | 22,955,033  | 482,368             | -         | -                 | ( 10,272)                 | 22,955,033  | 100.00% | 472,096             | -         | 472,096  | 無                    |  |
| 威達高科(股)公司                                   | 12,176,880  | 84,080              | -         | -                 | ( 57,999)                 | 12,176,880  | 28.20%  | 26,081              | -         | 26,081   | 無                    |  |
| ONE TEST SYSTEMS                            |             |                     | 940,000   | 124,031           | ( 2,699)                  | 940,000     | 100.00% | 121,332             | -         | 121,332  | 無                    |  |
| 百樂電池(股)公司                                   |             | -                   | 3,600,000 | 180,000           | ( 101,409)                | 3,600,000   | 20.00%  | 78,591              |           | 78,591   | 無                    |  |
| 總計                                          |             | <u>\$ 1,897,832</u> |           | <u>\$ 324,431</u> | <u>(\$ 355,472)</u>       |             |         | <u>\$ 1,866,791</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表六

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            | 期 末 餘 額              | 提供擔保或抵押情形 | 備註 |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|-----------|----|
| 房 屋 及 建 築<br>( 含 土 地 ) | \$ 1,884,128        | \$ 154,027          | \$ -              | \$ 146,113       | \$ 2,184,268         | 有         |    |
| 機 器 設 備                | 4,526,313           | 2,501,097           | -                 | 157,313          | 7,184,723            | 有         |    |
| 運 輸 設 備                | 6,292               | 2,165               | ( 2,189)          | -                | 6,268                | 無         |    |
| 辦 公 設 備                | 43,591              | 12,261              | -                 | 260              | 56,112               | 有         |    |
| 其 他 設 備                | 315,058             | 193,715             | -                 | 42,413           | 551,186              | 無         |    |
| 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備   | 364,782             | 978,499             | -                 | ( 332,453)       | 1,010,828            | 無         |    |
|                        | <u>\$ 7,140,164</u> | <u>\$ 3,841,764</u> | <u>(\$ 2,189)</u> | <u>\$ 13,646</u> | <u>\$ 10,993,385</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 112 年 1 月 1 日至 112 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 | \$ 654,821          | \$ 171,556        | \$ -              | \$ 9,230        | \$ 835,607          |    |
| 機 器 設 備   | 1,615,533           | 480,815           | -                 | -               | 2,096,348           |    |
| 運 輸 設 備   | 3,425               | 1,172 (           | 2,189)            | -               | 2,408               |    |
| 辦 公 設 備   | 24,094              | 11,210            | -                 | -               | 35,304              |    |
| 其 他 設 備   | <u>79,963</u>       | <u>81,542</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>        | <u>161,505</u>      |    |
|           | <u>\$ 2,377,836</u> | <u>\$ 746,295</u> | <u>(\$ 2,189)</u> | <u>\$ 9,230</u> | <u>\$ 3,131,172</u> |    |

台灣光罩股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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        | \$ 572,982        | \$ -             | \$ -        | \$ 572,982        |    |
| 房屋及建築物    | 3,660             | 5,635            | -           | 9,295             |    |
| 運輸設備(公務車) | 17,420            | 6,970            | -           | 24,390            |    |
| 其他設備      | <u>27,259</u>     | <u>17,566</u>    | <u>-</u>    | <u>44,825</u>     |    |
| 合計        | <u>\$ 621,321</u> | <u>\$ 30,171</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 651,492</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 112 年 1 月 1 日至 112 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        | \$ 66,082        | \$ 25,710        | \$ -        | \$ 91,792         |    |
| 房屋及建築物    | 3,589            | 1,116            | -           | 4,705             |    |
| 運輸設備(公務車) | 8,357            | 6,092            | -           | 14,449            |    |
| 其他設備      | <u>1,855</u>     | <u>3,164</u>     | <u>-</u>    | <u>5,019</u>      |    |
| 合計        | <u>\$ 79,883</u> | <u>\$ 36,082</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 115,965</u> |    |

台灣光罩股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 112 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 | 備 註 |
|------|-----|---------------------|---------------------|-------------|------------|-------|-----|
| 信用借款 |     | \$ 40,000           | 112.11.09~113.02.07 | 1.95%       | \$ 200,000 | 無     |     |
| 信用借款 |     | 60,000              | 112.10.20~113.04.20 | 2.06%       | 100,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 50,000              | 112.12.20~113.01.19 | 2.05%       | 300,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 100,000             | 112.12.29~113.03.29 | 2.16%       | 100,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 70,000              | 112.11.28~113.02.27 | 2.26%       | 300,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 30,000              | 112.12.29~113.03.19 | 2.08%       | 60,000     | 無     |     |
| 信用借款 |     | 30,000              | 112.12.20~113.03.19 | 2.12%       | 60,000     | 無     |     |
| 信用借款 |     | 100,000             | 112.05.17~113.05.17 | 1.95%       | 100,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 200,000             | 112.12.04~113.03.01 | 1.75%       | 300,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 139,983             | 112.09.20~113.06.17 | 0.88%~2.08% | 220,000    | 無     |     |
| 信用借款 |     | 100,000             | 112.11.08~113.01.05 | 2.11%       | 100,000    | 無     |     |
| 擔保借款 |     | <u>160,000</u>      | 112.12.25~113.02.23 | 1.96%       | 160,000    | 有     | 股票  |
|      |     | <u>\$ 1,079,983</u> |                     |             |            |       |     |



台灣光罩股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 112 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 | \$ 1,000,000        | 111.01.28~116.01.28 | 2.55% | 房屋建築及機器設備   |     |
| 上海商業儲蓄銀行   | 中長期擔保借款 | 805,263             | 111.12.28~121.12.28 | 2.20% | 房屋建築及投資性不動產 |     |
| 京城商業銀行     | 中長期擔保借款 | 320,000             | 111.12.21~116.12.21 | 2.80% | 機器設備        |     |
| 全國農業金庫     | 中長期擔保借款 | 400,000             | 111.12.27~116.12.27 | 2.26% | 機器設備        |     |
| 台新國際商業銀行   | 中長期擔保借款 | 200,000             | 110.12.27~113.12.25 | 2.55% | 房屋建築及投資性不動產 |     |
| 上海商業儲蓄銀行   | 中長期擔保借款 | 180,000             | 111.12.27~115.12.25 | 2.25% | 機器設備        |     |
| 中租迪和股份有限公司 | 中長期擔保借款 | 280,000             | 112.05.22~116.05.22 | 3.58% | 機器設備        |     |
| 中租迪和股份有限公司 | 中長期擔保借款 | 280,000             | 112.05.31~116.05.31 | 3.58% | 機器設備        |     |
|            |         | 3,465,263           |                     |       |             |     |
| 減：一年內到期部分  |         | ( 872,834)          |                     |       |             |     |
|            |         | <u>\$ 2,592,429</u> |                     |       |             |     |

台灣光罩股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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       |          | 63,905片  |          | \$       | <u>3,985,541</u> |

台灣光罩股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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       | \$ | 99,179    |   |   |
|    | 本 期 進 料       |    | 678,558   |   |   |
|    | 期 末 原 料       | (  | 103,921)  |   |   |
|    | 減：轉列費用        | (  | 41,161)   |   |   |
| 本  | 期 耗 用         |    | 632,655   |   |   |
| 直  | 接 人 工         |    | 115,397   |   |   |
| 製  | 造 費 用         |    | 1,576,358 |   |   |
| 製  | 造 成 本         |    | 2,324,410 |   |   |
| 加： | 期 初 在 製 品     |    | 22,831    |   |   |
| 減： | 期 末 在 製 品     | (  | 26,609)   |   |   |
| 製  | 成 品 成 本       |    | 2,320,632 |   |   |
| 加： | 期 初 製 成 品     |    | 1,814     |   |   |
| 減： | 期 末 製 成 品     | (  | 3,839)    |   |   |
| 產  | 銷 成 本         |    | 2,318,607 |   |   |
| 其  | 他 營 業 成 本     |    |           |   |   |
|    | 存貨呆滯及跌價損失回升利益 | (  | 321)      |   |   |
|    | 存貨報廢損失        |    | 4,278     |   |   |
| 營  | 業 成 本         | \$ | 2,322,564 |   |   |

台灣光罩股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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       |     | \$ 658,076          |                     |
| 合 約 維 護 費 |     | 416,871             |                     |
| 薪 資 支 出   |     | 173,740             |                     |
| 水 電 費 用   |     | 84,216              |                     |
| 其 他       |     | 243,455             | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|           |     | <u>\$ 1,576,358</u> |                     |

台灣光罩股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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     |     | \$ 29,062         |            |
| 薪資支出   |     | 24,712            |            |
| 出口報關費用 |     | 7,451             |            |
| 樣品費用   |     | 4,366             |            |
|        |     |                   | 每一零星項目餘額均  |
| 其他     |     | 9,905             | 未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 75,496</u>  |            |
| 管理費用：  |     |                   |            |
| 折舊     |     | \$ 89,719         |            |
| 薪資支出   |     | 77,121            |            |
| 水電費    |     | 16,786            |            |
|        |     |                   | 每一零星項目餘額均  |
| 其他     |     | 121,174           | 未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 304,800</u> |            |
| 研發費用：  |     |                   |            |
| 研究實驗費  |     | \$ 43,515         |            |
| 薪資支出   |     | 38,800            |            |
| 折舊     |     | 33,506            |            |
| 材料費    |     | 9,248             |            |
|        |     |                   | 每一零星項目餘額均  |
| 其他     |     | 26,946            | 未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 152,015</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 112年度       |             |                 |            | 111年度       |             |                 |            |
|------------|-------------|-------------|-----------------|------------|-------------|-------------|-----------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業外<br>收入及支出者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業外<br>收入及支出者 | 合計         |
| 員工福利費用     |             |             |                 |            |             |             |                 |            |
| 薪資費用       | \$ 289,137  | \$ 140,633  | \$ -            | \$ 429,770 | \$ 256,622  | \$ 132,903  | \$ -            | \$ 389,525 |
| 員工認股權      | -           | -           | -               | -          | -           | 14,131      | -               | 14,131     |
| 勞健保費用      | 23,053      | 11,763      | -               | 34,816     | 17,476      | 11,753      | -               | 29,229     |
| 退休金費用      | 9,887       | 5,104       | -               | 14,991     | 7,912       | 4,452       | -               | 12,364     |
| 董事酬勞       | -           | 12,000      | -               | 12,000     | -           | 5,860       | -               | 5,860      |
| 其他員工福利費用   | 16,150      | 9,161       | -               | 25,311     | 8,763       | 7,657       | -               | 16,420     |
| 折舊費用       | 658,076     | 124,301     | 16,188          | 798,565    | 432,485     | 62,100      | 18,531          | 513,116    |
| 攤銷費用       | 19,075      | 4,966       | -               | 24,041     | 3,153       | 3,131       | -               | 6,284      |

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 463人及 379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1,102仟元(『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1,234仟元(『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938仟元(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1,042仟元(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(10%) (『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 112 年 1 月 1 日至 112 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。

# 社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130369 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：新竹市科學園區工業東三路2號5樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(03)5780205

委託人統一編號：22099408

會員書字號：  
(1) 臺省會證字第 3417 號  
(2) 臺省會證字第 4757 號

印鑑證明書用途：辦理 台灣光罩股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 鄭雅慧 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 劉倩瑜 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 20 日



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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 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、 | 會計師查核報告書                   | 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 ~ 65  |
|    | (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 ~ 25  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計值及假設不確定性之主要來源 | 25       |
|    | (六) 重要會計項目之說明              | 26 ~ 50  |
|    | (七) 關係人交易                  | 50 ~ 53  |
|    | (八) 質押之資產                  | 53       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾        | 53       |

| 項    | 目                   | 頁次/編號/索引 |
|------|---------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失             | 53       |
| (十一) | 重大之期後事項             | 54       |
| (十二) | 其他                  | 54 ~ 64  |
| (十三) | 附註揭露事項              | 64       |
|      | 1. 重大交易相關資訊事項       | 64       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊        | 64       |
|      | 3. 大陸投資資訊           | 64       |
|      | 4. 主要股東資訊           | 64       |
| (十四) | 部門資訊                | 65       |
| 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

(114)財審報字第 24005005 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **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 113 年度營業收入金額為新台幣 4,260,484 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估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，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣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 113 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

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 4 年 3 月 1 2 日



台灣光華股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 |        | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | %   | 112 年 12 月 31 日 | %          |     |
|-------|-----------------|--------|----|-----------------|-----|-----------------|------------|-----|
|       |                 |        |    | 金 額             |     | 金 額             |            |     |
| 流動資產  |                 |        |    |                 |     |                 |            |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ | 532,868         | 3   | \$              | 451,993    | 3   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八 |    |                 |     |                 |            |     |
|       | 產一流動            |        |    | 1,050,247       | 7   |                 | 397,340    | 3   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產一流 | 六(三)   |    |                 |     |                 |            |     |
|       | 動               |        |    | -               | -   |                 | 3,000      | -   |
| 1140  | 合約資產一流動         | 六(二十一) |    | 76,496          | 1   |                 | 86,821     | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)   |    | 795,123         | 5   |                 | 685,798    | 5   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 六(四)及七 |    | 5,612           | -   |                 | 6,494      | -   |
| 1200  | 其他應收款           |        |    | 19,243          | -   |                 | 4,520      | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七      |    | 602,437         | 4   |                 | 90,940     | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(五)   |    | 205,380         | 1   |                 | 129,575    | 1   |
| 1410  | 預付款項            |        |    | 104,704         | 1   |                 | 97,617     | 1   |
| 1470  | 其他流動資產          |        |    | 752             | -   |                 | 190        | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |        |    | 3,392,862       | 22  |                 | 1,954,288  | 13  |
| 非流動資產 |                 |        |    |                 |     |                 |            |     |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及八 |    |                 |     |                 |            |     |
|       | 產一非流動           |        |    | 57,520          | -   |                 | 859,962    | 6   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產一非 | 六(三)及八 |    |                 |     |                 |            |     |
|       | 流動              |        |    | 518,270         | 3   |                 | 417,504    | 3   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(六)   |    | 1,296,209       | 9   |                 | 1,866,791  | 13  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)及八 |    | 8,713,454       | 57  |                 | 7,862,213  | 54  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)   |    | 401,774         | 3   |                 | 535,527    | 4   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)及八 |    | 585,436         | 4   |                 | 662,854    | 5   |
| 1780  | 無形資產            |        |    | 28,286          | -   |                 | 45,675     | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十八) |    | 13,011          | -   |                 | 5,310      | -   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十一)  |    | 346,110         | 2   |                 | 359,147    | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        |    | 11,960,070      | 78  |                 | 12,614,983 | 87  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ | 15,352,932      | 100 | \$              | 14,569,271 | 100 |

(續次頁)

台灣光華股份有限公司  
個體財務報表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     | 附註     | 113 年 12 月 31 日 |            | 112 年 12 月 31 日 |               |      |
|-------------|---------------------|--------|-----------------|------------|-----------------|---------------|------|
|             |                     |        | 金               | 額 %        | 金               | 額 %           |      |
| 流動負債        |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 2100        | 短期借款                | 六(十二)  | \$              | 2,406,478  | 16              | \$ 1,079,983  | 8    |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)   |                 | 19,204     | -               | 9,383         | -    |
| 2130        | 合約負債—流動             | 六(二十一) |                 | 13,611     | -               | 33,984        | -    |
| 2170        | 應付帳款                |        |                 | 116,962    | 1               | 117,596       | 1    |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十三)  |                 | 819,364    | 5               | 669,580       | 5    |
| 2220        | 其他應付款項—關係人          | 七      |                 | 793        | -               | 4,131         | -    |
| 2230        | 本期所得稅負債             |        |                 | -          | -               | 2,623         | -    |
| 2280        | 租賃負債—流動             |        |                 | 25,928     | -               | 31,939        | -    |
| 2320        | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十五)  |                 | 857,444    | 6               | 872,834       | 6    |
| 2399        | 其他流動負債—其他           |        |                 | 24,108     | -               | 47,783        | -    |
| 21XX        | 流動負債合計              |        |                 | 4,283,892  | 28              | 2,869,836     | 20   |
| 非流動負債       |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 2530        | 應付公司債               | 六(十四)  |                 | 3,609,156  | 23              | 3,424,600     | 23   |
| 2540        | 長期借款                | 六(十五)  |                 | 2,634,986  | 17              | 2,592,429     | 18   |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十八) |                 | -          | -               | 219           | -    |
| 2580        | 租賃負債—非流動            |        |                 | 388,343    | 3               | 514,436       | 4    |
| 2640        | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十六)  |                 | 7,473      | -               | 10,648        | -    |
| 2645        | 存入保證金               | 六(三十一) |                 | 33,914     | -               | 33,961        | -    |
| 25XX        | 非流動負債合計             |        |                 | 6,673,872  | 43              | 6,576,293     | 45   |
| 2XXX        | 負債總計                |        |                 | 10,957,764 | 71              | 9,446,129     | 65   |
| 股本          |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 3110        | 普通股股本               | 六(十七)  |                 | 2,564,562  | 17              | 2,564,465     | 18   |
| 資本公積        |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 3200        | 資本公積                | 六(十八)  |                 | 1,532,041  | 10              | 1,439,959     | 9    |
| 保留盈餘        |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 3310        | 法定盈餘公積              | 六(十九)  |                 | 863,958    | 6               | 827,460       | 6    |
| 3350        | 未分配盈餘               |        |                 | 581,828    | 4               | 1,464,101     | 10   |
| 其他權益        |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 3400        | 其他權益                | 六(二十)  |                 | 20,148     | -               | 1,641         | -    |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十七)  | (               | 1,167,369) | ( 8)            | ( 1,174,484)  | ( 8) |
| 3XXX        | 權益總計                |        |                 | 4,395,168  | 29              | 5,123,142     | 35   |
| 重大承諾事項及或有事項 |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 重大之期後事項     |                     |        |                 |            |                 |               |      |
| 3X2X        | 負債及權益總計             |        | \$              | 15,352,932 | 100             | \$ 14,569,271 | 100  |

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：陳立悌

會計主管：范玉明

台灣水泥股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註              | 113 年 度            | 112 年 度            |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|                                   |                 | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                         | 六(二十一)及七        | \$ 4,260,484 100   | \$ 3,985,541 100   |
| 5000 營業成本                         | 六(五)            | ( 2,833,103) ( 66) | ( 2,322,564) ( 58) |
| 5900 營業毛利                         |                 | 1,427,381 34       | 1,662,977 42       |
| 營業費用                              | 六(二十六)<br>(二十七) |                    |                    |
| 6100 推銷費用                         |                 | ( 82,663) ( 2)     | ( 75,496) ( 2)     |
| 6200 管理費用                         |                 | ( 288,760) ( 7)    | ( 304,800) ( 8)    |
| 6300 研究發展費用                       |                 | ( 201,143) ( 5)    | ( 152,015) ( 4)    |
| 6450 預期信用減損損失                     | 十二(二)           | ( 3,295) -         | ( 418) -           |
| 6000 營業費用合計                       |                 | ( 575,861) ( 14)   | ( 532,729) ( 14)   |
| 6900 營業利益                         |                 | 851,520 20         | 1,130,248 28       |
| 營業外收入及支出                          |                 |                    |                    |
| 7100 利息收入                         | 六(二十二)          | 18,675 -           | 27,316 1           |
| 7010 其他收入                         | 六(二十三)          | 196,036 5          | 204,573 5          |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十四)          | ( 172,931) ( 4)    | ( 8,162) -         |
| 7050 財務成本                         | 六(二十五)          | ( 200,045) ( 5)    | ( 162,406) ( 4)    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 |                 | ( 1,070,993) ( 25) | ( 579,274) ( 15)   |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                 | ( 1,229,258) ( 29) | ( 517,953) ( 13)   |
| 7900 稅前(淨損)淨利                     |                 | ( 377,738) ( 9)    | 612,295 15         |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十八)          | ( 94,783) ( 2)     | ( 246,169) ( 6)    |
| 8200 本期(淨損)淨利                     |                 | (\$ 472,521) ( 11) | \$ 366,126 9       |
| 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)           | \$ 237 -           | ( \$ 1,145) -      |
| 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<br>兌換差額        | 六(二十)           | 18,507 -           | ( 8,867) -         |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                   |                 | \$ 18,744 -        | ( \$ 10,012) -     |
| 8500 本期綜合損益總額                     |                 | (\$ 453,777) ( 11) | \$ 356,114 9       |
| 每股(虧損)盈餘                          | 六(二十九)          |                    |                    |
| 9750 基本                           |                 | (\$ 2.21)          | \$ 1.75            |
| 9850 稀釋                           |                 | (\$ 2.21)          | \$ 1.65            |

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：陳立悛

會計主管：范玉明





台灣光華證券股份有限公司

附註財務報表

民國113年12月31日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 112 年 | 度                   | 附註        | 普通           | 股東 | 資本           | 公積 | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘        | 其他        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 權益           | 總額           |
|-------|---------------------|-----------|--------------|----|--------------|----|------------|--------------|-----------|----------------------|--------------|--------------|
|       |                     |           |              |    |              |    |            |              |           |                      |              |              |
| 112   | 12月31日餘額            |           |              |    |              |    |            |              |           |                      |              |              |
|       | 本期淨利                |           | \$ 2,564,465 |    | \$ 1,251,681 |    | \$ 769,952 | \$ 1,729,293 | \$ 13,174 | \$ 2,666             | \$ 1,778,979 | \$ 4,546,920 |
|       | 本期其他綜合損益            |           | -            |    | -            |    | -          | 366,126      | -         | -                    | -            | 366,126      |
|       | 本期綜合損益總額            | 六(二十)     | -            |    | -            |    | -          | 1,145        | (8,867)   | -                    | -            | (10,012)     |
|       | 111年度盈餘分派及指撥        | 六(十九)     | -            |    | -            |    | -          | 364,981      | (8,867)   | -                    | -            | 356,114      |
|       | 提列法定盈餘公積            |           | -            |    | -            |    | 57,508     | (57,508)     | -         | -                    | -            | -            |
|       | 現金股利                |           | -            |    | -            |    | -          | (572,665)    | -         | -                    | -            | (572,665)    |
|       | 資本公積發放現金            | 六(十八)     | -            |    | (49,797)     |    | -          | -            | -         | -                    | -            | (49,797)     |
|       | 發放子公司股利調整資本公積       | 六(十八)     | -            |    | 90,829       |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 90,829       |
|       | 認列對子公司所有權益變動數       | 六(十八)     | -            |    | 133,604      |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 133,604      |
|       | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 六(十八)     | -            |    | 13,793       |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 13,793       |
|       | 子公司捐贈庫藏股            | 六(十七)     | -            |    | -            |    | -          | -            | -         | -                    | -            | -            |
|       | 庫藏股轉讓員工             | 六(十七)     | -            |    | -            |    | -          | -            | -         | -                    | 12,807       | 12,807       |
|       | 支付股東逾期未領股利          | 六(十八)     | -            |    | -            |    | -          | -            | -         | -                    | 591,688      | 591,688      |
|       | 112年12月31日餘額        |           | -            |    | (151)        |    | -          | -            | -         | -                    | (151)        | -            |
|       |                     |           | \$ 2,564,465 |    | \$ 1,439,959 |    | \$ 827,460 | \$ 1,464,101 | \$ 4,307  | \$ 2,666             | \$ 1,174,484 | \$ 5,123,142 |
| 113   | 113年1月1日餘額          |           |              |    |              |    |            |              |           |                      |              |              |
|       | 本期淨損                |           | \$ 2,564,465 |    | \$ 1,439,959 |    | \$ 827,460 | \$ 1,464,101 | \$ 4,307  | \$ 2,666             | \$ 1,174,484 | \$ 5,123,142 |
|       | 本期其他綜合損益            | 六(二十)     | -            |    | -            |    | -          | (472,521)    | -         | -                    | -            | (472,521)    |
|       | 本期綜合損益總額            |           | -            |    | -            |    | -          | 237          | 18,507    | -                    | -            | 18,744       |
|       | 112年度盈餘分派及指撥        | 六(十九)     | -            |    | -            |    | -          | (472,284)    | 18,507    | -                    | -            | (453,777)    |
|       | 提列法定盈餘公積            |           | -            |    | -            |    | 36,498     | (36,498)     | -         | -                    | -            | -            |
|       | 現金股利                |           | -            |    | -            |    | -          | (373,491)    | -         | -                    | -            | (373,491)    |
|       | 認列對子公司所有權益變動數       | 六(十八)     | -            |    | 1,196        |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 1,196        |
|       | 發放子公司股利調整資本公積       | 六(十八)     | -            |    | 52,997       |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 52,997       |
|       | 子公司捐贈庫藏股            | 六(十七)     | -            |    | -            |    | -          | -            | -         | -                    | 7,115        | 7,115        |
|       | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 六(十八)     | -            |    | 37,203       |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 37,203       |
|       | 可轉換公司債轉換            | 六(十四)(十八) | 97           |    | 686          |    | -          | -            | -         | -                    | -            | 783          |
|       | 113年12月31日餘額        |           | \$ 2,564,562 |    | \$ 1,532,041 |    | \$ 863,958 | \$ 581,828   | \$ 22,814 | \$ 2,666             | \$ 1,167,369 | \$ 4,395,168 |

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：范玉明



台灣水泥股份有限公司  
個體現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                         | 附註         | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |            |                              |                              |
| 本期稅前(淨損)淨利              |            | (\$ 377,738)                 | \$ 612,295                   |
| 調整項目                    |            |                              |                              |
| 收益費損項目                  |            |                              |                              |
| 折舊費用                    | 六(二十六)     | 1,102,588                    | 798,565                      |
| 攤提費用                    | 六(二十六)     | 23,067                       | 24,041                       |
| 預期信用減損損失                | 六(四)及十二(二) | 3,295                        | 418                          |
| 股利收入                    | 六(二十三)     | ( 50,497 )                   | ( 51,566 )                   |
| 利息收入                    | 六(二十二)     | ( 18,675 )                   | ( 27,316 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備利益           | 六(二十一)     | ( 40 )                       | -                            |
| 利息費用                    | 六(二十五)     | 200,045                      | 162,406                      |
| 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)     | 159,301                      | ( 8,662 )                    |
| 處分投資利益                  | 六(二十四)     | ( 67 )                       | -                            |
| 採權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額  |            | 1,070,993                    | 579,274                      |
| 不動產、廠房及設備轉列費用           | 六(七)       | 12,906                       | 78                           |
| 租賃修改利益                  |            | ( 1,295 )                    | -                            |
| 商譽減損損失                  |            | 27,002                       | -                            |
| 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      |            | 262                          | ( 12,500 )                   |
| 合約資產                    |            | 10,325                       | 3,821                        |
| 應收帳款                    |            | ( 112,620 )                  | 114,215                      |
| 應收帳款-關係人                |            | 882                          | 3,031                        |
| 其他應收款                   |            | 2,422                        | ( 1,456 )                    |
| 其他應收款-關係人               |            | ( 511,497 )                  | ( 73,497 )                   |
| 存貨                      |            | ( 75,805 )                   | ( 10,866 )                   |
| 預付款項                    |            | 35,635                       | 7,020                        |
| 其他流動資產                  |            | ( 566 )                      | 613                          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |            |                              |                              |
| 合約負債                    |            | ( 20,373 )                   | ( 23,339 )                   |
| 應付帳款                    |            | 42,156                       | 8,592                        |
| 應付帳款-關係人                |            | ( 323 )                      | -                            |
| 其他應付款                   |            | ( 82,649 )                   | 7,370                        |
| 其他應付款-關係人               |            | -                            | 1,626                        |
| 其他流動負債                  |            | ( 23,196 )                   | 18,601                       |
| 淨確定福利負債                 |            | ( 2,937 )                    | ( 7,012 )                    |
| 營運產生之現金流入               |            | 1,412,601                    | 2,125,752                    |
| 收取之股利                   |            | 50,497                       | 69,929                       |
| 收取之利息                   |            | 15,740                       | 28,813                       |
| 支付之利息                   |            | ( 186,518 )                  | ( 134,928 )                  |
| 支付之所得稅                  |            | ( 119,544 )                  | ( 401,498 )                  |
| 營業活動之淨現金流入              |            | 1,172,776                    | 1,688,068                    |

(續次頁)

台灣光華股份有限公司  
個體現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                   | 附註     | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>  |        |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   |        | (\$ 237,300)                 | (\$ 527,651)                 |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |        | 139,540                      | 332,921                      |
| 取得採權益法之投資價款       |        | ( 410,400)                   | ( 324,431)                   |
| 處分採用權益法之投資        |        | 72                           | -                            |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(三十)  | ( 1,654,873)                 | ( 2,732,591)                 |
| 處分不動產、廠房及設備       |        | 242                          | -                            |
| 取得無形資產            |        | ( 5,678)                     | ( 27,996)                    |
| 存出保證金(增加)減少       |        | 3,870                        | ( 1,431)                     |
| 投資活動之淨現金流出        |        | ( 2,164,527)                 | ( 3,281,179)                 |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |        |                              |                              |
| 舉借短期借款            | 六(三十一) | 4,933,506                    | 4,395,672                    |
| 償還短期借款            | 六(三十一) | ( 3,607,011)                 | ( 4,370,623)                 |
| 舉借長期借款            | 六(三十一) | 900,000                      | 930,631                      |
| 償還長期借款            | 六(三十一) | ( 915,555)                   | ( 855,368)                   |
| 發行公司債             | 六(三十一) | 498,730                      | 797,338                      |
| 償還公司債             |        | ( 332,817)                   | -                            |
| 發放現金股利(含資本公積分配現金) | 六(十九)  | ( 373,491)                   | ( 622,462)                   |
| 庫藏股轉讓員工           | 六(十七)  | -                            | 591,688                      |
| 租賃本金償還            | 六(三十一) | ( 30,689)                    | ( 33,119)                    |
| 存入保證金(減少)增加       | 六(三十一) | ( 47)                        | 87                           |
| 逾期未領股利轉列資本公積      |        | -                            | ( 151)                       |
| 籌資活動之淨現金流入        |        | 1,072,626                    | 833,693                      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數  |        | 80,875                       | ( 759,418)                   |
| 期初現金及約當現金餘額       |        | 451,993                      | 1,211,411                    |
| 期末現金及約當現金餘額       |        | \$ 532,868                   | \$ 451,993                   |

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：范玉明





台灣光罩股份有限公司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 113 年度及 112 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 114 年 3 月 12 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 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                  |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應<br>商融資安排」 | 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。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|-----------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1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          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                           | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115年1月1日          |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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，係以本公司營運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)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (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，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，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 | 3 年 ～ 56 年 |
| 機器設備  | 2 年 ～ 16 年 |
| 運輸設備  | 5 年        |
| 辦公設備  | 3 年 ～ 9 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金額時，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、短期款項及其他長、短期借款。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金額加計「資本公積－認股權」之帳面金額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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。

## (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工具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。權益工具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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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金額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。



## (二十七) 收入認列

1. 本公司主要提供光罩製造服務，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光罩製造服務，並於提供服務期間衡量履約義務之完成程度而認列收入。

隨提供之光罩製造服務，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，本公司之履約並未創造對其具有其他用途之資產，且對迄今已完成履約之款項具有可執行權利，其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。光罩製造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，待客戶同意本公司開立帳單時轉列應收帳款。

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。

## (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、估計值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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間庫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 113 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$205,380。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 活期存款 | \$ 529,376        | \$ 421,288        |
| 定期存款 | 3,492             | 30,705            |
| 合計   | <u>\$ 532,868</u> | <u>\$ 451,993</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                | 113年12月31日          | 112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            | \$ 1,220,959        | \$ 442,498        |
| 評價調整               | (170,712)           | (45,158)          |
|                    | <u>\$ 1,050,247</u> | <u>\$ 397,340</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        | (\$ 19,204)         | (\$ 9,383)        |
| 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            | \$ 87,400           | \$ 866,133        |
| 非上市櫃公司股票           | 12,500              | 12,500            |
| 評價調整               | (42,380)            | (18,671)          |
|                    | <u>\$ 57,520</u>    | <u>\$ 859,962</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：

|                       | 113年度               | 112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               | (\$ 160,601)        | \$ 13,256       |
| 非上市櫃公司股票              | 11,328              | (908)           |
| 可轉債公司債贖/賣回權           | (10,028)            | (3,686)         |
|                       | <u>(\$ 159,301)</u> | <u>\$ 8,662</u> |

2. 本公司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    | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 流動項目：  |            |            |
| 定期存款   | \$ -       | \$ 3,000   |
| 非流動項目： |            |            |
| 活期存款   | \$ 382,810 | \$ 373,550 |
| 普通公司債  | 100,000    | -          |
| 定期存款   | 35,460     | 43,954     |
| 合計     | \$ 518,270 | \$ 417,504 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 113年度    | 112年度    |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | \$ 4,136 | \$ 1,837 |

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 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$518,270 及\$420,504。

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) 應收帳款(含關係人)

|          | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款     | \$ 800,742 | \$ 688,122 |
| 應收帳款-關係人 | 5,612      | 6,494      |
|          | 806,354    | 694,616    |
| 減：備抵損失   | ( 5,619)   | ( 2,324)   |
|          | \$ 800,735 | \$ 692,292 |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 未逾期     | \$ 631,299 | \$ 575,140 |
| 30天內    | 93,283     | 88,263     |
| 31-90天  | 77,026     | 28,821     |
| 91-180天 | 4,037      | 2,090      |
| 181天以上  | 709        | 302        |
|         | \$ 806,354 | \$ 694,616 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年及 112 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$809,956。

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 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$800,735 及\$692,292。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

|     | 113年12月31日        |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失            | 帳面金額              |
| 原物料 | \$ 186,297        | (\$ 9,369)        | \$ 176,928        |
| 在製品 | 24,704            | -                 | 24,704            |
| 製成品 | 3,748             | -                 | 3,748             |
| 合計  | <u>\$ 214,749</u> | <u>(\$ 9,369)</u> | <u>\$ 205,380</u> |

|     | 112年12月31日        |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失            | 帳面金額              |
| 原物料 | \$ 103,921        | (\$ 4,794)        | \$ 99,127         |
| 在製品 | 26,609            | -                 | 26,609            |
| 製成品 | 3,839             | -                 | 3,839             |
| 合計  | <u>\$ 134,369</u> | <u>(\$ 4,794)</u> | <u>\$ 129,575</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 113年度               | 112年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 2,828,528        | \$ 2,318,607        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 4,575               | ( 321)              |
| 存貨報廢損失          | -                   | 4,278               |
|                 | <u>\$ 2,833,103</u> | <u>\$ 2,322,564</u> |

本公司民國 112 年度因前期已提列跌價損失準備之部分存貨業已出售及報廢，故產生存貨回升利益。

(六) 採用權益法之投資

|                                             | 113年度               | 112年度               |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SunnyLake Park International Holdings, Inc. | \$ 5,938            | \$ 5,683            |
| 光環科技(股)公司                                   | 388,848             | —                   |
| 友縛投資(股)公司                                   | 207,987             | 987,383             |
| 昱嘉科技(股)公司                                   | (23,539)            | 142,651             |
| 昱厚生技(股)公司                                   | 46,599              | 32,974              |
| 美祿科技(股)公司                                   | 471,901             | 472,096             |
| 威達高科(股)公司                                   | 25,851              | 26,081              |
| ONE TEST SYSTEMS                            | 86,458              | 121,332             |
| 百樂電池(股)公司                                   | 86,166              | 78,591              |
|                                             | <u>\$ 1,296,209</u> | <u>\$ 1,866,791</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 113 年度合併財務報告附註四(三)。
2. 本公司於民國 113 年 3 月取得光環科技(股)公司私募普通股 13,500 仟股，投資金額為\$410,400，截至民國 113 年 12 月 31 日持股比率為 12.11%，為該公司單一最大股東，但本公司持股無法達到股東會法定出席比率，顯示本公司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<br>(含土地)      | 機器設備                | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備              | 未完工程<br>及待驗設備       | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 113年1月1日   |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,184,268        | \$ 7,184,723        | \$ 56,112        | \$ 6,268        | \$ 551,186        | \$ 1,010,828        | \$ 10,993,385       |
| 累計折舊       | ( 835,607)          | ( 2,096,348)        | ( 35,304)        | ( 2,408)        | ( 161,505)        | -                   | ( 3,131,172)        |
|            | <u>\$ 1,348,661</u> | <u>\$ 5,088,375</u> | <u>\$ 20,808</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 389,681</u> | <u>\$ 1,010,828</u> | <u>\$ 7,862,213</u> |
| 113年       |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 1月1日       | \$ 1,348,661        | \$ 5,088,375        | \$ 20,808        | \$ 3,860        | \$ 389,681        | \$ 1,010,828        | \$ 7,862,213        |
| 增添         | 41,202              | 517,882             | 13,616           | 500             | 173,250           | 1,109,433           | 1,855,883           |
| 處分-成本      | -                   | -                   | -                | ( 810)          | -                 | -                   | ( 810)              |
| 處分-累折      | -                   | -                   | -                | 608             | -                 | -                   | 608                 |
| 折舊費用       | ( 203,253)          | ( 712,384)          | ( 12,027)        | ( 1,274)        | ( 124,296)        | -                   | ( 1,053,234)        |
| 重分類-成本     | 121,941             | 837,710             | -                | -               | 30,709            | ( 934,798)          | 55,562              |
| 重分類-累折     | ( 6,768)            | -                   | -                | -               | -                 | -                   | ( 6,768)            |
| 12月31日     | <u>\$ 1,301,783</u> | <u>\$ 5,731,583</u> | <u>\$ 22,397</u> | <u>\$ 2,884</u> | <u>\$ 469,344</u> | <u>\$ 1,185,463</u> | <u>\$ 8,713,454</u> |
| 113年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,347,411        | \$ 8,540,315        | \$ 69,728        | \$ 5,958        | \$ 755,145        | \$ 1,185,463        | \$ 12,904,020       |
| 累計折舊       | ( 1,045,628)        | ( 2,808,732)        | ( 47,331)        | ( 3,074)        | ( 285,801)        | -                   | ( 4,190,566)        |
|            | <u>\$ 1,301,783</u> | <u>\$ 5,731,583</u> | <u>\$ 22,397</u> | <u>\$ 2,884</u> | <u>\$ 469,344</u> | <u>\$ 1,185,463</u> | <u>\$ 8,713,454</u> |

|            | 房屋及建築<br>(含土地)      | 機器設備                | 辦公設備             | 運輸設備            | 其他設備              | 未完工程<br>及待驗設備       | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 112年1月1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> |
| 112年       |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 1月1日       | \$ 1,229,307        | \$ 2,910,780        | \$ 19,497        | \$ 2,867        | \$ 235,095        | \$ 364,782          | \$ 4,762,328        |
| 增添         | 154,027             | 2,501,097           | 12,261           | 2,165           | 193,715           | 978,499             | 3,841,764           |
| 折舊費用       | ( 171,556)          | ( 480,815)          | ( 11,210)        | ( 1,172)        | ( 81,542)         | -                   | ( 746,295)          |
| 重分類-成本     | 146,113             | 157,313             | 260              | -               | 42,413            | ( 332,453)          | 13,646              |
| 重分類-累折     | ( 9,230)            | -                   | -                | -               | -                 | -                   | ( 9,230)            |
| 12月31日     | <u>\$ 1,348,661</u> | <u>\$ 5,088,375</u> | <u>\$ 20,808</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 389,681</u> | <u>\$ 1,010,828</u> | <u>\$ 7,862,213</u> |
| 112年12月31日 |                     |                     |                  |                 |                   |                     |                     |
| 成本         | \$ 2,184,268        | \$ 7,184,723        | \$ 56,112        | \$ 6,268        | \$ 551,186        | \$ 1,010,828        | \$ 10,993,385       |
| 累計折舊       | ( 835,607)          | ( 2,096,348)        | ( 35,304)        | ( 2,408)        | ( 161,505)        | -                   | ( 3,131,172)        |
|            | <u>\$ 1,348,661</u> | <u>\$ 5,088,375</u> | <u>\$ 20,808</u> | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 389,681</u> | <u>\$ 1,010,828</u> | <u>\$ 7,862,213</u> |

1. 本公司民國 113 年及 112 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 331,679        | \$ 481,190        |
| 房屋及建築     | 3,442             | 4,590             |
| 運輸設備(公務車) | 7,566             | 9,941             |
| 其他設備      | 59,087            | 39,806            |
|           | <u>\$ 401,774</u> | <u>\$ 535,527</u> |
|           | 113年度             | 112年度             |
|           | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地        | \$ 22,786         | \$ 25,710         |
| 房屋及建築     | 1,147             | 1,116             |
| 運輸設備(公務車) | 5,769             | 6,092             |
| 其他設備      | 3,930             | 3,164             |
|           | <u>\$ 33,632</u>  | <u>\$ 36,082</u>  |

3. 本公司於民國 113 年及 112 年度使用權資產之增加分別為\$33,134 及 \$30,171；本公司於民國 113 年及 112 年度使用權資產之減少分別為 \$133,255 及\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 113年度    | 112年度    |
|------------------|----------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |          |          |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 6,672 | \$ 7,046 |
| 屬短期租賃合約之費用       | 405      | 619      |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 570      | 806      |
| 租賃修改利益           | 1,295    | -        |

5. 本公司於民國 113 年及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$38,336 及 \$41,590。

6. 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 113 年及 112 年度基於營業租賃合約分別認列\$137,699 及 \$138,419 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>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 113年 | \$ -              | \$ 71,264         |
| 114年 | 69,245            | 26,577            |
| 合計   | <u>\$ 69,245</u>  | <u>\$ 97,841</u>  |

(十)投資性不動產

|             | <u>房屋及建築</u>      |
|-------------|-------------------|
| 113年1月1日    |                   |
| 成本          | \$ 756,945        |
| 累計折舊        | ( 94,091)         |
|             | <u>\$ 662,854</u> |
| <u>113年</u> |                   |
| 1月1日        | \$ 662,854        |
| 重分類-成本      | ( 68,468)         |
| 重分類-累計折舊    | 6,772             |
| 折舊費用        | ( 15,722)         |
| 12月31日      | <u>\$ 585,436</u> |
| 113年12月31日  |                   |
| 成本          | \$ 688,477        |
| 累計折舊        | ( 103,041)        |
|             | <u>\$ 585,436</u> |

|            | <u>房屋及建築</u>      |
|------------|-------------------|
| 112年1月1日   |                   |
| 成本         | \$ 770,879        |
| 累計折舊       | ( 87,133)         |
|            | <u>\$ 683,746</u> |
| 112年       |                   |
| 1月1日       | \$ 683,746        |
| 重分類-成本     | ( 13,934)         |
| 重分類-累計折舊   | 9,230             |
| 折舊費用       | ( 16,188)         |
| 12月31日     | <u>\$ 662,854</u> |
| 112年12月31日 |                   |
| 成本         | \$ 756,945        |
| 累計折舊       | ( 94,091)         |
|            | <u>\$ 662,854</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>113年度</u>     | <u>112年度</u>     |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 137,699       | \$ 138,419       |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 15,722</u> | <u>\$ 18,744</u> |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,982,672 及\$1,854,899，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>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      | 3.36%             | 3.75%             |
| 年租金(淨收入) | \$ 111,640        | \$ 119,675        |
| 年數       | 50                | 31~56             |

3. 民國 113 年及 112 年度無利息資本化之情形。

4. 民國 113 年及 112 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>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 339,826        | \$ 348,993        |
| 存出保證金 | 6,284             | 10,154            |
|       | <u>\$ 346,110</u> | <u>\$ 359,147</u> |

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 113年12月31日          | 利率區間        | 擔保品     |
|------|---------------------|-------------|---------|
| 銀行借款 |                     |             |         |
| 信用借款 | \$ 1,886,478        | 1.87%~2.63% | 無       |
| 擔保借款 | 520,000             | 2.21%~2.53% | 上市櫃公司股票 |
|      | <u>\$ 2,406,478</u> |             |         |
| 借款性質 | 112年12月31日          | 利率區間        | 擔保品     |
| 銀行借款 |                     |             |         |
| 信用借款 | \$ 919,983          | 0.88%~2.26% | 無       |
| 擔保借款 | 160,000             | 1.96%       | 上市櫃公司股票 |
|      | <u>\$ 1,079,983</u> |             |         |

於民國 113 年及 112 年度認列於損益之利息費用分別為\$36,677 及 \$25,937。

(十三) 其他應付款

|             | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款       | \$ 432,736        | \$ 238,389        |
| 應付董監酬勞及員工紅利 | -                 | 92,000            |
| 應付薪資及獎金     | 58,517            | 64,314            |
| 應付機器維護費     | 55,693            | 44,906            |
| 其他          | 272,418           | 229,971           |
|             | <u>\$ 819,364</u> | <u>\$ 669,580</u> |

(十四) 應付公司債

|             | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付公司債       | \$ 4,300,000        | \$ 3,800,000        |
| 減：已執行轉換權之金額 | ( 325,200)          | ( 324,400)          |
| 減：應付公司債折價   | ( 32,828)           | ( 51,000)           |
|             | 3,941,972           | 3,424,600           |
| 減：執行賣回權公司債  | ( 33,400)           | -                   |
| 減：提前贖回      | ( 299,416)          | -                   |
|             | <u>\$ 3,609,156</u> | <u>\$ 3,424,600</u> |

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 113 年 12 月 31 日止，轉換價格為新臺幣 80.4 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 113 年 12 月 31 日止，本轉換公司債金額計\$325,200 已轉換為普通股 3,742 仟股。
  - (7)截至民國 113 年 12 月 31 日止，本轉換公司債已買回 334 張，買回價格為每張\$100 仟元，買回金額為\$33,400。
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\$200,000、乙券發行金額為\$300,000，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。
- (5)本集團 113 年 5 月 27 日董事會決議，授權董事長於證券商營業處所全數買回本公司 111 年度發行之第二次有擔保普通公司債乙券予以註銷及下櫃，於民國 113 年 6 月 24 日因提前買回屆臨還清本金 \$300,000，暨訂於民國 113 年 6 月 25 日終止櫃檯買賣。

#### 5. 國內第三次有擔保普通公司債

本公司為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第三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：共計\$300,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 8 月 28 日發行，至民國 117 年 8 月 28 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率皆為固定利率 1.62%，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。

#### 6. 國內第四次有擔保普通公司債

本公司為充實營運資金，於民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過發行國內第四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：共計\$500,000。
- (2)發行期間：五年期，自民國 112 年 12 月 12 日發行，至民國 117 年 12 月 12 日到期。
- (3)票面利率及還本付息方式：票面年利率皆為固定利率 1.8%，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。

#### 7. 國內第五次有擔保普通公司債

本集團為充實營運資金，於民國 113 年 8 月 1 日董事會決議通過發行國內第五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：共計\$500,000。

(2)發行期間：五年期，自民國 113 年 8 月 1 日發行，至民國 118 年 8 月 1 日到期。

(3)票面利率及還本付息方式：票面年利率為固定利率 2.2%，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               | 113年12月31日          |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |                                     |                 |                   |                     |
| 擔保借款         | 自111年01月28日至116年01月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.67%           | 房屋及建築、機器設備及投資性不動產 | \$ 750,000          |
| 擔保借款         | 自111年12月21日至118年5月20日，依議定期間分期及分額償還  | 2.30%~<br>2.93% | 機器設備              | 1,060,000           |
| 擔保借款         | 自111年12月27日至118年8月23日，依議定期間分期及分額償還  | 2.30%~<br>2.57% | 房屋及建築及投資性不動產      | 1,215,790           |
| 其他長期借款       |                                     |                 |                   |                     |
| 擔保借款         | 自112年5月22日至116年5月31日，依議定期間分期及分額償還   | 3.58%           | 機器設備              | 466,640             |
|              |                                     |                 |                   | 3,492,430           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |                 |                   | ( 857,444)          |
|              |                                     |                 |                   | <u>\$ 2,634,986</u> |

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                           | 利率區間            | 擔保品          | 112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01月28日，依議定期間分期及分額償還 | 2.55%           | 房屋及建築及機器設備   | \$ 1,000,000        |
| 擔保借款         | 自110年12月27日至116年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.25%~<br>2.80% | 機器設備         | 900,000             |
| 擔保借款         | 自110年12月27日至121年12月27日，依議定期間分期及分額償還 | 2.20%~<br>2.55% | 房屋及建築及投資性不動產 | 1,005,263           |
| 其他長期借款       |                                     |                 |              |                     |
| 擔保借款         | 自112年5月22日至116年5月31日，依議定期間分期及分額償還   | 3.58%           | 機器設備         | 560,000             |
|              |                                     |                 |              | 3,465,263           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                     |                 |              | (872,834)           |
|              |                                     |                 |              | <u>\$ 2,592,429</u> |

#### (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：

|          | 113年12月31日        | 112年12月31日         |
|----------|-------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 22,527)       | (\$ 22,650)        |
| 計畫資產公允價值 | 15,575            | 12,417             |
| 淨確定福利負債  | <u>(\$ 6,952)</u> | <u>(\$ 10,233)</u> |

(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     |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 113年                             |             |           |             |
| 1月1日餘額                           | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |
| 當期服務成本                           | ( 139)      | -         | ( 139)      |
| 利息(費用)收入                         | ( 294)      | 174       | ( 120)      |
|                                  | ( 23,083)   | 12,591    | ( 10,492)   |
| 再衡量數：                            |             |           |             |
| 計畫資產報酬(不包括<br>包含於利息收入<br>或費用之金額) | -           | 845       | 845         |
| 財務假設變動<br>影響數                    | 718         | -         | 718         |
| 經驗調整                             | ( 1,326)    | -         | ( 1,326)    |
|                                  | ( 608)      | 845       | 237         |
| 提撥退休基金                           | -           | 3,303     | 3,303       |
| 支付退休金                            | 1,164       | ( 1,164)  | -           |
| 12月31日餘額                         | (\$ 22,527) | \$ 15,575 | (\$ 6,952)  |
| 112年                             |             |           |             |
| 1月1日餘額                           | (\$ 21,153) | \$ 4,947  | (\$ 16,206) |
| 當期服務成本                           | -           | -         | -           |
| 利息(費用)收入                         | ( 296)      | 84        | ( 212)      |
|                                  | ( 21,449)   | 5,031     | ( 16,418)   |
| 再衡量數：                            |             |           |             |
| 計畫資產報酬(不包括<br>包含於利息收入<br>或費用之金額) | -           | 56        | 56          |
| 財務假設變動<br>影響數                    | ( 251)      | -         | ( 251)      |
| 經驗調整                             | ( 950)      | -         | ( 950)      |
|                                  | ( 1,201)    | 56        | ( 1,145)    |
| 提撥退休基金                           | -           | 7,330     | 7,330       |
| 支付退休金                            | -           | -         | -           |
| 12月31日餘額                         | (\$ 22,650) | \$ 12,417 | (\$ 10,233) |



(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 113 年及 112 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：

|         | 113年度  | 112年度  |
|---------|--------|--------|
| 折現率     | 1.6%   | 1.3%   |
| 未來薪資增加率 | 2.215% | 2.125% |

民國 113 年及 112 年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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：

|            | 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%  |
| 113年12月31日 |          |         |         |          |
| 對確定福利義務    |          |         |         |          |
| 現值之影響      | (\$ 608) | \$ 629  | \$ 611  | (\$ 593) |
| 112年12月31日 |          |         |         |          |
| 對確定福利義務    |          |         |         |          |
| 現值之影響      | (\$ 637) | \$ 661  | \$ 640  | (\$ 620) |

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 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,133。

(7) 截至民國 113 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 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 113 年及 112 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$17,223 及\$14,779。

## (十七)股本

1. 民國 113 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\$2,564,562，(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：

|          | 113年    | 單位：仟股<br>112年 |
|----------|---------|---------------|
| 1月1日     | 213,153 | 205,230       |
| 子公司捐贈庫藏股 | 500     | 900           |
| 庫藏股轉讓員工  | -       | 7,023         |
| 公司債轉換    | 10      | -             |
| 12月31日   | 213,663 | 213,153       |

## 2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

|           |            | 113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 | 35,331     | \$ 502,776   |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462      | 664,593      |
|           |            | 42,793     | \$ 1,167,369 |
|           |            | 112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 | 35,831     | \$ 509,891   |
| 本公司       | 供轉讓股份予員工   | 7,462      | 664,593      |
|           |            | 43,293     | \$ 1,174,484 |

- (2) 民國 113 年及 112 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 | 112.04.19 | 10,000 | 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) 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。
- (4) 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。

- (5)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。
- (6)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 113 年及 112 年 12 月 31 日，友縛投資(股)公司持有本公司股票分別為 35,331 仟股及 35,831 仟股，每股平均帳面價值皆為 14.23 元，每股公允價值分別為 49.25 元及 71.1 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。
- (7)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，另於民國 111 年 1 月 21 日經董事會決議通過給與 4,485 仟股予員工。
- (8)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，另於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過給與 10,000 仟股予員工，並於民國 112 年 6 月轉讓 7,023 仟股予員工。

#### (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                  |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 113年1月1日         | \$ 44,148        | \$ 859,338        | \$ 154,097        | \$ 295,848        | \$ 82,220         | \$ 4,308         | \$ 1,439,959        |
| 可轉換公司債轉換         | 849              | -                 | -                 | ( 163)            | -                 | -                | 686                 |
| 贖回可轉換公司債         | -                | -                 | -                 | ( 6,790)          | -                 | 6,790            | -                   |
| 發放予子公司股利         | -                | -                 | -                 | -                 | -                 | -                | -                   |
| 調整資本公積           | -                | 52,997            | -                 | -                 | -                 | -                | 52,997              |
| 認列對子公司所有權益變動數    | -                | -                 | 1,196             | -                 | -                 | -                | 1,196               |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                 | -                 | -                 | 37,165            | 38               | 37,203              |
| 113年12月31日       | <u>\$ 44,997</u> | <u>\$ 912,335</u> | <u>\$ 155,293</u> | <u>\$ 288,895</u> | <u>\$ 119,385</u> | <u>\$ 11,136</u> | <u>\$ 1,532,041</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                 |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 112年1月1日         | \$ 96,650        | \$768,509        | \$ 17,788         | \$295,848        | \$ 68,427        | \$ 4,459        | \$1,251,681        |
| 資本公積配發現金         | ( 49,797)        | -                | -                 | -                | -                | -               | ( 49,797)          |
| 發放予子公司股利調整資本公積   | -                | 90,829           | -                 | -                | -                | -               | 90,829             |
| 認列對子公司所有權益變動數    | ( 2,705)         | -                | 136,309           | -                | -                | -               | 133,604            |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -                | -                | -                 | -                | 13,793           | -               | 13,793             |
| 支付股東逾期未領股利       | -                | -                | -                 | -                | -                | ( 151)          | ( 151)             |
| 112年12月31日       | <u>\$ 44,148</u> | <u>\$859,338</u> | <u>\$ 154,097</u> | <u>\$295,848</u> | <u>\$ 82,220</u> | <u>\$ 4,308</u> | <u>\$1,439,959</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 114 年 3 月 12 日於董事會決議通過對民國 113 年度之虧損撥補案。
6. 本公司於民國 113 年 5 月 27 日於股東會決議，對民國 112 年度之盈餘分派每股普通股現金股利 \$1.50 元，股利總計 \$373,477。另因可轉換公司債轉換以致本公司流通在外股數變動為 248,994 仟股(扣除庫藏股 7,462 仟股)，在維持每股新台幣 1.5 元配發現金股利不變下，故調整

112 年度盈餘分派現金股利總額為新台幣 373,491 元。

(二十) 其他權益項目

|         | 113年       |           |           |
|---------|------------|-----------|-----------|
|         | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日    | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |
| 外幣換算差異數 | -          | 18,507    | 18,507    |
| 12月31日  | (\$ 2,666) | \$ 22,814 | \$ 20,148 |

|         | 112年       |           |           |
|---------|------------|-----------|-----------|
|         | 未實現評價損益    | 外幣換算      | 總計        |
| 1月1日    | (\$ 2,666) | \$ 13,174 | \$ 10,508 |
| 外幣換算差異數 | -          | ( 8,867)  | ( 8,867)  |
| 12月31日  | (\$ 2,666) | \$ 4,307  | \$ 1,641  |

(二十一) 營業收入

|         | 113年度        | 112年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 4,260,484 | \$ 3,985,541 |

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之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| 113年度      |  | 光罩及半導體部門     |
|------------|--|--------------|
| 外部客戶合約收入   |  | \$ 4,260,484 |
| 收入認列時點     |  |              |
| 隨時間逐步認列之收入 |  | \$ 4,260,484 |

| 112年度      |  | 光罩及半導體部門     |
|------------|--|--------------|
| 外部客戶合約收入   |  | \$ 3,985,541 |
| 收入認列時點     |  |              |
| 隨時間逐步認列之收入 |  | \$ 3,985,541 |

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|      | 113年12月31日 | 112年12月31日 | 112年1月1日  |
|------|------------|------------|-----------|
| 合約資產 | \$ 76,496  | \$ 86,821  | \$ 90,642 |
| 合約負債 | \$ 13,611  | \$ 33,984  | \$ 57,323 |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|          | 113年度    | 112年度    |
|----------|----------|----------|
| 合約負債期初餘額 |          |          |
| 本期認列收入   | \$ 3,087 | \$ 1,704 |

(二十二) 利息收入

|                       | 113年度            | 112年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息                | \$ 14,426        | \$ 25,360        |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產利息收入 | 4,136            | 1,837            |
| 其他利息收入                | 113              | 119              |
|                       | <u>\$ 18,675</u> | <u>\$ 27,316</u> |

(二十三) 其他收入

|         | 113年度             | 112年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 租金收入    | \$ 137,699        | \$ 138,419        |
| 股利收入    | 50,497            | 51,566            |
| 補助款收入   | -                 | 5,335             |
| 其他收入—其他 | 7,840             | 9,253             |
|         | <u>\$ 196,036</u> | <u>\$ 204,573</u> |

(二十四) 其他利益及損失

|                                | 113年度               | 112年度             |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益                  | \$ 40               | \$ -              |
| 租賃修改利益                         | 1,295               | -                 |
| 外幣兌換利益(損失)                     | 28,170              | ( 636)            |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產及負債淨(損失)利益 | ( 159,234)          | 8,662             |
| 商譽減損損失                         | ( 27,002)           | -                 |
| 其他損失—投資性不動產折舊                  | ( 15,722)           | ( 16,188)         |
| 其他利益及損失                        | ( 478)              | -                 |
|                                | <u>(\$ 172,931)</u> | <u>(\$ 8,162)</u> |

(二十五) 財務成本

|        | 113年度             | 112年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：  |                   |                   |
| 銀行借款   | \$ 128,539        | \$ 111,935        |
| 可轉換公司債 | 64,715            | 43,376            |
| 租賃負債   | 6,672             | 7,046             |
| 其他     | 119               | 49                |
|        | <u>\$ 200,045</u> | <u>\$ 162,406</u> |

(二十六) 費用性質之額外資訊

|         | 113年度      | 112年度      |
|---------|------------|------------|
| 員工福利費用  | \$ 481,403 | \$ 516,888 |
| 折舊費用(註) | 1,102,588  | 798,565    |
| 攤銷費用    | 23,067     | 24,041     |

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十七)員工福利費用

|        | 113年度             | 112年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 399,422        | \$ 441,770        |
| 勞健保費用  | 39,624            | 34,816            |
| 退休金費用  | 17,343            | 14,991            |
| 其他用人費用 | 25,014            | 25,311            |
|        | <u>\$ 481,403</u> | <u>\$ 516,888</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 113 年及 112 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$80,000；董事酬勞估列金額分別為\$0 及\$12,000，帳列薪資費用科目。

民國 113 年及 112 年度之員工酬勞及董事酬勞係考量全年獲利情形依章程規定估列。

經董事會決議之民國 113 年及 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 年及 112 年度財務報告認列之金額一致。

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：

|               | 113年度            | 112年度             |
|---------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                   |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 153,467       | \$ 182,991        |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | ( 764)           | 70,339            |
| 投資抵減之所得稅影響數   | ( 50,000)        | -                 |
| 當期所得稅總額       | <u>102,703</u>   | <u>253,330</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 7,920)         | ( 7,161)          |
| 遞延所得稅總額       | <u>( 7,920)</u>  | <u>( 7,161)</u>   |
| 所得稅費用         | <u>\$ 94,783</u> | <u>\$ 246,169</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|             | 113年度            | 112年度             |
|-------------|------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算 | (\$ 36,209)      | \$ 122,459        |
| 之所得稅        |                  |                   |
| 投資抵減之所得稅影響數 | ( 50,000)        | ( 50,000)         |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 181,756          | 113,684           |
| 按稅法規定免課稅之所得 | -                | ( 10,313)         |
| 以前年度所得稅低估數  | ( 764)           | 70,339            |
| 所得稅費用       | <u>\$ 94,783</u> | <u>\$ 246,169</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：

|           | 113年              |                 |               |             |                  |
|-----------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
|           | 1月1日              | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合淨利 | 認列於權益       | 12月31日           |
| 暫時性差異：    |                   |                 |               |             |                  |
| -遞延所得稅資產： |                   |                 |               |             |                  |
| 退休金負債     | \$ 2,047          | (\$ 656)        | \$ -          | \$ -        | \$ 1,391         |
| 存貨跌價損失    | 959               | 915             | -             | -           | 1,874            |
| 公司債利息     | -                 | 3,732           | -             | -           | \$ 3,732         |
| 普債發行成本攤提  | -                 | ( 244)          | -             | -           | ( 244)           |
| 未實現兌換損失   | 2,304             | 3,954           | -             | -           | 6,258            |
| 小計        | <u>\$ 5,310</u>   | <u>\$ 7,701</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,011</u> |
| -遞延所得稅負債： |                   |                 |               |             |                  |
| 未實現兌換利益   | (\$ 219)          | \$ 219          | \$ -          | \$ -        | \$ -             |
| 小計        | <u>( 219)</u>     | <u>219</u>      | <u>-</u>      | <u>-</u>    | <u>-</u>         |
| 合計        | <u>\$ 5,091</u>   | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,011</u> |
| 112年      |                   |                 |               |             |                  |
|           | 認列於其他             |                 |               |             |                  |
|           | 1月1日              | 認列於損益           | 綜合淨利          | 認列於權益       | 12月31日           |
| 暫時性差異：    |                   |                 |               |             |                  |
| -遞延所得稅資產： |                   |                 |               |             |                  |
| 退休金負債     | \$ -              | \$ 2,047        | \$ -          | \$ -        | \$ 2,047         |
| 存貨跌價損失    | -                 | 959             | -             | -           | 959              |
| 未實現兌換損失   | 1,780             | 524             | -             | -           | 2,304            |
| 小計        | <u>\$ 1,780</u>   | <u>\$ 3,530</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,310</u>  |
| -遞延所得稅負債： |                   |                 |               |             |                  |
| 未實現兌換利益   | (\$ 3,850)        | \$ 3,631        | \$ -          | \$ -        | (\$ 219)         |
| 合計        | <u>(\$ 2,070)</u> | <u>\$ 7,161</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,091</u>  |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 110,261</u> | <u>\$ 100,350</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。



(二十九) 每股(虧損)盈餘

|                            | 113年度        |                    |             |
|----------------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                            | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u>           |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損              | (\$ 472,521) | 213,570            | (\$ 2.21)   |
|                            | 112年度        |                    |             |
|                            | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 366,126   | 209,180            | \$ 1.75     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 366,126   | 209,180            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響         |              |                    |             |
| 可轉換公司債                     | 14,029       | 20,335             |             |
| 員工酬勞                       | -            | 1,331              |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 380,155   | 230,846            | \$ 1.65     |

民國 113 年及 112 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)；另於民國 113 年為虧損，故無具稀釋作用之潛在普通股之影響，稀釋每股虧損等於基本每股虧損。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 113年度        | 112年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,855,883 | \$ 3,841,764 |
| 加：期初應付設備款   | 240,893      | 105,604      |
| 期末預付設備款     | 339,826      | 348,993      |
| 減：期末應付設備款   | (432,736)    | (240,893)    |
| 期初預付設備款     | (348,993)    | (1,322,877)  |
| 本期支付現金      | \$ 1,654,873 | \$ 2,732,591 |

(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<br>一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 113年1月1日      | \$ 1,079,983        | \$ 3,424,600        | \$ 3,465,263        | \$ 546,375        | \$ 33,961        | \$ 8,550,182        |
| 籌資現金流量<br>之變動 | 1,326,495           | 165,751             | ( 15,555)           | ( 30,689)         | ( 47)            | 1,445,955           |
| 利息費用          | -                   | 64,715              | -                   | 6,672             | -                | 71,387              |
| 支付之利息         | -                   | ( 45,975)           | -                   | ( 6,672)          | -                | ( 52,647)           |
| 其他非現金<br>之變動  | -                   | 65                  | 42,722              | ( 101,415)        | -                | ( 58,628)           |
| 113年12月31日    | <u>\$ 2,406,478</u> | <u>\$ 3,609,156</u> | <u>\$ 3,492,430</u> | <u>\$ 414,271</u> | <u>\$ 33,914</u> | <u>\$ 9,956,249</u> |
|               |                     |                     | 長期借款(含<br>一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
| 112年1月1日      | \$ 1,054,934        | \$ 2,609,044        | \$ 3,390,000        | \$ 549,323        | \$ 33,874        | \$ 7,637,175        |
| 籌資現金流量<br>之變動 | 25,049              | 797,338             | 75,263              | ( 33,119)         | 87               | 864,618             |
| 利息費用          | -                   | 43,376              | -                   | 7,046             | -                | 50,422              |
| 支付之利息         | -                   | ( 20,540)           | -                   | ( 7,046)          | -                | ( 27,586)           |
| 其他非現金<br>之變動  | -                   | ( 4,618)            | -                   | 30,171            | -                | 25,553              |
| 112年12月31日    | <u>\$ 1,079,983</u> | <u>\$ 3,424,600</u> | <u>\$ 3,465,263</u> | <u>\$ 546,375</u> | <u>\$ 33,961</u> | <u>\$ 8,550,182</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      |
| 艾格生科技(股)公司     | 孫公司      |
| 數可科技(股)公司      | 孫公司      |
| 群成能源(股)公司      | 孫公司      |
| 百樂電池(股)公司      | 子公司      |
| 威達高科(股)公司      | 關聯企業     |
| 光環科技股份有限公司     | 關聯企業(註1) |
| 鎩聯通科技股份有限公司    | 關聯企業(註2) |
| 財團法人台灣光罩慈善基金會  | 其他關係人    |
| 波克夏科技(股)公司     | 其他關係人    |

註 1：光環科技股份有限公司於民國 113 年 5 月 30 日改選董事，選任之董事長為本公司執行長暨總經理，自此該公司為本公司之關聯企業。

註 2：鎩聯通科技股份有限公司為光環科技股份有限公司之子公司，董事長

與本公司執行長暨總經理為同一人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | 113年度            | 112年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 商品銷售： |                  |                  |
| 子公司   | \$ 5,500         | \$ 11,716        |
| 孫公司   | 15,716           | 23,415           |
| 關聯企業  | 9,621            | 1,336            |
|       | <u>\$ 30,837</u> | <u>\$ 36,467</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

|           | 113年12月31日        | 112年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 應收帳款：     |                   |                  |
| 子公司       | \$ 1,432          | \$ 1,629         |
| 孫公司       | 1,811             | 4,865            |
| 關聯企業      | 2,369             | -                |
| 小計        | <u>5,612</u>      | <u>6,494</u>     |
| 其他應收款：    |                   |                  |
| 友縛投資(股)公司 | 300,000           | -                |
| 昱嘉科技(股)公司 | 128,094           | 28,883           |
| 子公司       | -                 | 278              |
| 群豐科技(股)公司 | 165,937           | 35,350           |
| 孫公司       | 7,100             | 26,022           |
| 關聯企業      | 501               | -                |
| 其他關係人     | 805               | 407              |
| 小計        | <u>602,437</u>    | <u>90,940</u>    |
| 合計        | <u>\$ 608,049</u> | <u>\$ 97,434</u> |

3. 其他應付款關係人款項

|           | 113年12月31日    | 112年12月31日      |
|-----------|---------------|-----------------|
| 其他應付款：    |               |                 |
| 數可科技(股)公司 | \$ 704        | \$ 2,505        |
| 孫公司       | 89            | 1,626           |
| 小計        | <u>793</u>    | <u>4,131</u>    |
| 合計        | <u>\$ 793</u> | <u>\$ 4,131</u> |

#### 4. 取得其他資產

|           | 帳列項目 | 113年度<br>取得價款     | 112年<br>取得價款      |
|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 數可科技(股)公司 | 固定資產 | \$ 171,337        | \$ 163,637        |
| 孫公司       | 固定資產 | 3,860             | -                 |
| 合計        |      | <u>\$ 175,197</u> | <u>\$ 163,637</u> |

#### 5. 取得金融資產

民國 113 年度：無。

民國 112 年度：

|     | 帳列項目    | 取得股數      | 112年度<br>取得價款     |
|-----|---------|-----------|-------------------|
| 子公司 | 採用權益之投資 | 940,000   | <u>\$ 124,031</u> |
| 子公司 | 採用權益之投資 | 1,020,000 | <u>\$ 20,400</u>  |
| 孫公司 | 採用權益之投資 | 3,600,000 | <u>\$ 180,000</u> |

#### 6. 其他

##### (1) 存入保證金：

|       | 113年度         | 112年度         |
|-------|---------------|---------------|
| 子公司   | \$ 416        | \$ 473        |
| 其他關係人 | 118           | 118           |
|       | <u>\$ 534</u> | <u>\$ 591</u> |

##### (2) 租金收入：

|            | 113年度             | 112年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 昱嘉科技(股)公司  | \$ 17,628         | \$ 16,174         |
| 子公司        | 2,689             | 2,626             |
| 群豐科技(股)公司  | 50,785            | 52,812            |
| 艾格生科技(股)公司 | 48,044            | 48,697            |
| 孫公司        | 2                 | 18                |
| 其他關係人      | 1,725             | 1,677             |
|            | <u>\$ 120,873</u> | <u>\$ 122,004</u> |

本公司向子公司、孫公司及其他關係人出租建物，租賃合約之期間為民國 109 年至 114 年，租金依合約收取。

##### (3) 預付設備款：

|     | 113年度       | 112年度            |
|-----|-------------|------------------|
| 孫公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,894</u> |

(4) 本公司於民國 113 年及 112 年度發放現金股利金額分別為 \$52,997 及 \$90,829 予友縛投資(股)公司。

(5) 本公司於民國 113 年及 112 年度捐贈費用分別為 \$1,728 及 \$2,685 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

|           | 113年度            | 112年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 9,839         | \$ 28,344        |
| 退職後福利     | 14,880           | 108              |
|           | <u>\$ 24,719</u> | <u>\$ 28,452</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             |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                       | 113年12月31日          | 112年12月31日          |                  |
| 定期存款(帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產)             | \$ 35,460           | \$ 43,954           | 出區貨物擔保<br>及租賃保證金 |
| 活期存款(帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產)             | 382,810             | 373,550             | 公司債擔保            |
| 上市櫃公司股票(帳列「透過<br>損益按公允價值衡量之金<br>融資產」) | 793,986             | 626,858             | 短期借款             |
| 房屋及建築                                 | 1,199,487           | 594,621             | 長期借款             |
| 投資性不動產                                | 121,246             | 662,854             | 長期借款             |
| 機器設備及待驗設備                             | 3,286,966           | 2,846,465           | 長期借款             |
| 辦公設備                                  | 993                 | 2,702               | 長期借款             |
|                                       | <u>\$ 5,820,948</u> | <u>\$ 5,151,004</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

|      | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 機器維護 | <u>\$ 55,693</u> | <u>\$ 44,906</u> |

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 113年12月31日          | 112年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,175,844</u> | <u>\$ 980,980</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 114 年 3 月 12 日經董事會決議通過虧損撥補案，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 113 年及 112 年之策略係舉借長期借款及發行公司債購置機器設備及取得長期營運資金。於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

|           | 113年12月31日    | 112年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 總借款       | \$ 9,508,064  | \$ 7,969,846  |
| 減：現金及約當現金 | ( 532,868)    | ( 451,993)    |
| 債務淨額      | 8,975,196     | 7,517,853     |
| 總權益       | 4,395,168     | 5,123,142     |
| 總資本       | \$ 13,370,364 | \$ 12,640,995 |
| 負債資本比率    | 67.13%        | 59.47%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                    | 113年12月31日   | 112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 | \$ 1,107,767 | \$ 1,257,302 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |              |              |
| 現金及約當現金            | \$ 532,868   | \$ 451,993   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 518,270      | 420,504      |
| 應收帳款(含關係人)         | 800,735      | 692,292      |
| 其他應收款(含關係人)        | 621,680      | 95,460       |
| 存出保證金              | 6,284        | 10,154       |
|                    | \$ 2,479,837 | \$ 1,670,403 |

|               | 113年12月31日           | 112年12月31日          |
|---------------|----------------------|---------------------|
| <u>金融負債</u>   |                      |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                      |                     |
| 短期借款          | 2,406,478            | \$ 1,079,983        |
| 應付帳款          | 116,962              | 117,596             |
| 其他應付款(含關係人)   | 820,157              | 673,711             |
| 應付公司債         | 3,609,156            | 3,424,600           |
| 長期借款(包含一年內到期) | 3,492,430            | 3,465,263           |
| 存入保證金         | 33,914               | 33,961              |
|               | <u>\$ 10,479,097</u> | <u>\$ 8,795,114</u> |
| 租賃負債          | <u>\$ 414,271</u>    | <u>\$ 546,375</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：

| 113年12月31日 |             |        |                 |         |
|------------|-------------|--------|-----------------|---------|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元)      | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |         |
| 金融資產       |             |        |                 |         |
| 貨幣性項目      |             |        |                 |         |
| 美金：新台幣     | USD 24,399  | 32.785 | \$              | 799,927 |
| 日幣：新台幣     | JPY 349,699 | 0.2099 |                 | 73,402  |
| 歐元：新台幣     | EUR 1,231   | 34.14  |                 | 42,027  |
| 金融負債       |             |        |                 |         |
| 貨幣性項目      |             |        |                 |         |
| 美金：新台幣     | USD 9,565   | 32.785 | \$              | 313,576 |
| 日幣：新台幣     | JPY 342,403 | 0.2099 |                 | 71,870  |
| 歐元：新台幣     | EUR 1,787   | 34.140 |                 | 61,008  |
| 112年12月31日 |             |        |                 |         |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元)      | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣仟元) |         |
| 金融資產       |             |        |                 |         |
| 貨幣性項目      |             |        |                 |         |
| 美金：新台幣     | USD 24,952  | 30.705 | \$              | 766,154 |
| 日幣：新台幣     | JPY 6,857   | 0.2172 |                 | 1,489   |
| 金融負債       |             |        |                 |         |
| 貨幣性項目      |             |        |                 |         |
| 美金：新台幣     | USD 10,926  | 30.705 | \$              | 335,484 |
| 日幣：新台幣     | JPY 836,916 | 0.2172 |                 | 181,778 |
| 歐元：新台幣     | EUR 359     | 33.980 |                 | 12,192  |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國113年及112年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$28,170及(\$636)。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：



| 113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)   |      |          |          |   |
| <u>金融資產</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 7,999 | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 734      |          | - |
| 歐元：新台幣       | 1%   | 420      |          |   |

|              |    |            |  |   |
|--------------|----|------------|--|---|
| <u>金融負債</u>  |    |            |  |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |            |  |   |
| 美金：新台幣       | 1% | (\$ 3,136) |  | - |
| 日幣：新台幣       | 1% | ( 719)     |  | - |
| 歐元：新台幣       | 1% | ( 610)     |  | - |

| 112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)   |      |          |          |   |
| <u>金融資產</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 7,662 | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 15       |          | - |

|              |    |            |  |   |
|--------------|----|------------|--|---|
| <u>金融負債</u>  |    |            |  |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |            |  |   |
| 美金：新台幣       | 1% | (\$ 3,355) |  | - |
| 日幣：新台幣       | 1% | ( 1,818)   |  | - |
| 歐元：新台幣       | 1% | ( 122)     |  | - |

#### 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113年及112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\$8,862及\$10,058。

#### 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113年及112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 113 年及 112 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$11,798 及 \$9,090，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 113 年及 112 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>113年12月31日</u> |            |           |            |            |            |            |
| 預期損失率             | 0.01%      | 8.62%     | 66.68%     | 66.68%     | 75.46%     |            |
| 帳面價值總額            | \$ 631,299 | \$ 93,283 | \$ 77,026  | \$ 4,037   | \$ 709     | \$ 806,354 |
| 備抵損失              | \$ -       | \$ -      | (\$ 3,851) | (\$ 1,413) | (\$ 355)   | (\$ 5,619) |
|                   | 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>112年12月31日</u> |            |           |            |            |            |            |
| 預期損失率             | 0.01%      | 0.50%     | 5.27%      | 15.37%     | 64.93%     |            |
| 帳面價值總額            | \$ 575,140 | \$ 88,263 | \$ 28,821  | \$ 2,090   | \$ 302     | \$ 694,616 |
| 備抵損失              | \$ -       | \$ -      | (\$ 1,442) | (\$ 731)   | (\$ 151)   | (\$ 2,324) |

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 113年            | 112年            |
|--------|-----------------|-----------------|
| 1月1日   | \$ 2,324        | \$ 1,906        |
| 提列減損損失 | 3,295           | 418             |
| 12月31日 | <u>\$ 5,619</u> | <u>\$ 2,324</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 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113年及112年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$532,868及\$451,993，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：

|       | 113年12月31日        | 112年12月31日          |
|-------|-------------------|---------------------|
| 浮動利率  |                   |                     |
| 一年內到期 | <u>\$ 543,000</u> | <u>\$ 1,141,826</u> |

- 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：

| 113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              | \$ 2,413,129 | \$ -    | \$ -      | \$ -    |
| 應付帳款              | 116,962      | -       | -         | -       |
| 其他應付款(含<br>關係人)   | 820,157      | -       | -         | -       |
| 租賃負債              | 31,584       | 29,180  | 75,576    | 337,258 |
| 應付公司債             | 38,260       | 38,260  | 3,715,520 | -       |
| 長期借款(包含<br>一年內到期) | 928,962      | 997,156 | 1,420,547 | 342,118 |
| 存入保證金             | -            | 33,914  | -         | -       |
| 112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              | \$ 1,105,920 | \$ -    | \$ -      | \$ -    |
| 應付帳款              | 117,596      | -       | -         | -       |
| 其他應付款(含<br>關係人)   | 673,711      | -       | -         | -       |
| 租賃負債              | 38,896       | 35,466  | 97,241    | 446,083 |
| 應付公司債             | 34,400       | 34,400  | 3,558,260 | -       |
| 長期借款(包含<br>一年內到期) | 953,532      | 822,570 | 1,528,823 | 374,298 |
| 存入保證金             | -            | 33,961  | -         | -       |

(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：

| 113年12月31日       | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
|------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>資產</b>        |              |           |           |              |
| <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             | \$ 1,050,247 | \$ 57,520 | \$ -      | \$ 1,107,767 |
| <b>負債</b>        |              |           |           |              |
| <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    | \$ -         | \$ -      | \$ 19,204 | \$ 19,204    |
| 112年12月31日       | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
| <b>資產</b>        |              |           |           |              |
| <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             | \$ 1,190,010 | \$ 67,292 | \$ -      | \$ 1,257,302 |
| <b>負債</b>        |              |           |           |              |
| <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    | \$ -         | \$ -      | \$ 9,383  | \$ 9,383     |

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：

|      | 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，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- (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價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 113 年及 112 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 113 年及 112 年度第三等級之變動：

|            | 金融工具        |
|------------|-------------|
| 113年1月1日   | (\$ 9,383)  |
| 認列於損益      | ( 9,821)    |
| 113年12月31日 | (\$ 19,204) |
|            | 金融工具        |
| 112年1月1日   | (\$ 5,697)  |
| 認列於損益      | ( 3,686)    |
| 112年12月31日 | (\$ 9,383)  |

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：

113年12月31日

|                 | 公允價值       | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|------------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生性權益/債務        |            |             |               |              |                    |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | (\$19,204) | 可轉債評價<br>模型 | 股票波動率         | 32.66%       | 股票波動率愈高，<br>公允價值愈高 |

112年12月31日

|                 | 公允價值      | 評價技術        | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係     |
|-----------------|-----------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| 衍生性權益/債務        |           |             |               |              |                    |
| 可轉換公司債<br>贖/賣回權 | (\$9,383) | 可轉債評價<br>模型 | 股票波動率         | 29.44%       | 股票波動率愈高，<br>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：

|      |      |      |  | 113年12月31日 |         |           |      |
|------|------|------|--|------------|---------|-----------|------|
|      |      |      |  | 認列於損益      |         | 認列於其他綜合損益 |      |
|      |      |      |  | 有利變動       | 不利變動    | 有利變動      | 不利變動 |
|      | 輸入值  | 變動   |  |            |         |           |      |
| 金融資產 |      |      |  |            |         |           |      |
| 債務工具 | 股價波動 | ± 1% |  | \$ 50      | (\$ 50) | -         | -    |
|      |      |      |  | 112年12月31日 |         |           |      |
|      |      |      |  | 認列於損益      |         | 認列於其他綜合損益 |      |
|      |      |      |  | 有利變動       | 不利變動    | 有利變動      | 不利變動 |
|      | 輸入值  | 變動   |  |            |         |           |      |
| 金融資產 |      |      |  |            |         |           |      |
| 債務工具 | 股價波動 | ± 1% |  | \$ 20      | (\$ 10) | -         | -    |

### 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：無。
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：請詳附表四。
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。

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司     | 貸與對象             | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期         |            | 實際動支       |        | 利率區間   | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |         | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註 |
|------------|-----------------|------------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|----------------------|--------------|-----|---------|-----------------|-------------|----|
|            |                 |                  |           |                | 最高金額       | 期末餘額       | 金額         |        |        |            |            |                      |              | 名稱  | 價值      |                 |             |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 友緯投資(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | \$ 300,000 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 2.7%   | 短期融通資金 | \$ -       | 資金周轉       | \$ -                 | -            | 本票  | 300,000 | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 群豐科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 130,000    | 130,000    | 80,000     | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 80,000  | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 0          | 台灣光罩(股)公司       | 昱嘉科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 50,000     | 50,000     | 50,000     | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 50,000  | 1,758,067       | 1,758,067   | 註2 |
| 1          | 友緯投資(股)公司       | 閃點半導體(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 30,000     | -          | -          | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 無   | -       | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友緯投資(股)公司       | 群豐科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 390,000    | 350,000    | 340,000    | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 350,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友緯投資(股)公司       | 艾格生科技(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 330,000    | 320,000    | 310,000    | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 330,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 1          | 友緯投資(股)公司       | 昱嘉科技(股)公司        | 其他應收款-關係人 | Y              | 180,000    | 180,000    | 180,000    | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 180,000 | 773,472         | 773,472     | 註6 |
| 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 | 174,317         | 174,317     | 註4 |
| 3          | 美關貿易(上海)有限公司    | 四川美關電子科技有<br>限公司 | 其他應收款-關係人 | Y              | 68,175     | 67,170     | 44,780     | 2.509% | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 無   | -       | 181,017         | 181,017     | 註8 |
| 4          | 百樂千翔能源(股)公<br>司 | 艾格生科技(股)公司       | 其他應收款-關係人 | Y              | 100,000    | 50,000     | 40,000     | 2.7%   | 短期融通資金 | -          | 資金周轉       | -                    | -            | 本票  | 50,000  | 120,748         | 120,748     | 註7 |

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-友緯投資(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。

註7：子公司-百樂千翔能源(股)公司資金貸與他人作業辦法規定：

- 除有下列各項情形者外，不得貸與股東或任何他人：
  - (1)公司間或與行號間有業務往來者。
  - (2)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

註8：子公司-美關貿易(上海)有限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。

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象    |            | 對單一企業                |            | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3、4、5、6) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|------------|------------|----------------------|------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|            |               | 公司名稱       | 關係<br>(註2) | 背書保證限額<br>(註3、4、5、6) |            |                |              |            |                      |                               |                            |                      |                      |                |    |
| 0          | 台灣光罩(股)公司     | 美祿科技(股)公司  | 2          | \$ 229,550           | \$ 221,060 | \$ 131,140     | \$ -         | \$ -       |                      | 2.98%                         | \$ 1,758,067               | Y                    | N                    | N              | 註3 |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 艾格生科技(股)公司 | 1          | 174,317              | 150,000    | 150,000        | 150,000      | 150,000    |                      | 34.42%                        | 174,317                    | N                    | N                    | N              | 註6 |
| 1          | 美祿科技(股)公司     | 群豐科技(股)公司  | 1          | 174,317              | 20,000     | 20,000         | 20,000       | 20,000     |                      | 4.59%                         | 174,317                    | N                    | N                    | N              | 註6 |
| 2          | 美關貿易(上海)有限公司  | 美祿科技(股)公司  | 3          | 452,543              | 231,795    | 228,378        | 228,378      | 228,378    |                      | 50.47%                        | 452,543                    | N                    | Y                    | N              | 註5 |
| 3          | 百樂千翔能源(股)公司   | 群成能源(股)公司  | 2          | 120,748              | 30,000     | -              | -            | -          |                      | 0.00%                         | 120,748                    | Y                    | N                    | N              | 註7 |
| 3          | 百樂千翔能源(股)公司   | 友縛投資(股)公司  | 3          | 120,748              | 100,000    | -              | -            | -          |                      | 0.00%                         | 120,748                    | N                    | Y                    | N              | 註7 |

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。

註7：子公司-百樂千翔能源(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113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  | \$ 325,200 | 0.06%  | \$ 325,200 |    |
| 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-流動      | 14,329,000 | 725,047    | 7.16%  | 725,047    |    |
| 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 | 34,600     | 4.61%  | 34,600     |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 廣化科技(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     | 1,000,000  | 22,920     | 2.69%  | 22,920     |    |
| 台灣光罩(股)公司      | 艾格生科技(股)公司              | 該公司之母公司     | 按攤銷後成本衡量之金融資產            | -          | 100,000    | -      | 100,000    |    |
| 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      | 5,080,000  | 218,694    | 0.04%  | 218,694    |    |
| 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      | 34,154,000 | 507,187    | 16.61% | 507,187    |    |
| 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     | 35,331,440 | 1,740,073  | 13.77% | 1,740,073  |    |
| 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-流動      | 24,540,000 | 1,241,724  | 12.27% | 1,241,724  |    |
| 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-流動      | 2,962,000  | 111,223    | 4.55%  | 111,223    |    |
| 友緯投資(股)公司      | 映智科技(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     | 378,000    | 2,925      | 2.07%  | 2,925      |    |
| 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     | 750,000    | 7,500      | -      | 7,500      |    |
| 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     |    |
| 友緯投資(股)公司      | 薪傳感資本有限合夥               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | -          | 67,802     | -      | 67,802     |    |
| 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     | 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% | -          |    |
| 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    | 21,494     | 0.31%  | 21,494     |    |

附表四

台灣光罩股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

|           |           |         | 交易情形  |            |            |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款 |                 |    |
|-----------|-----------|---------|-------|------------|------------|----------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| 進（銷）貨之公司  | 交易對象名稱    | 關係      | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註 |
| 數可科技(股)公司 | 台灣光罩(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨    | \$ 174,167 | 2.30%      | 月結60天內收款 | 與一般交易相當           | -    | \$ 3,736   | 0.64%           | 無  |

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113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)

|            |                  |                  |         | 交易往來情形      |         |             | 佔合併總營收或總資產  |
|------------|------------------|------------------|---------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係 | 科目          | 金額      | 交易條件        | 之比率<br>(註3) |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 銷貨          | 5,500   | 月結60天       | 0.07%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 背書保證        | 131,140 | 與一般客戶交易條件相當 | 0.63%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 1       | 銷貨          | 15,716  | 月結60天       | 0.21%       |
| 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        | 1,811   | 月結60天       | 0.01%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 應收帳款        | 1,432   | 月結60天       | 0.01%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他應收款       | 85,937  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.41%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 17,628  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.23%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他收入        | 2,098   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 50,785  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.67%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他應收款       | 78,094  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.37%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他收入        | 1,472   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 其他應收款       | 7,099   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 其他收入        | 1,631   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 美祿科技(股)公司        | 1       | 租金收入        | 2,523   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.03%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 1       | 租金收入        | 48,044  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.64%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友緯投資(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 300,000 | 約定時間收付款     | 1.43%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 80,000  | 約定時間收付款     | 0.38%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 1       | 其他應收款(資金貸與) | 50,000  | 約定時間收付款     | 0.24%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 友緯投資(股)公司        | 3       | 利息收入        | 1,837   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 0          | 台灣光罩(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,192   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 4,272   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 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 | 1.98%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 昱品國際貿易(上海)有限公司   | 3       | 銷貨          | 53,715  | 月結30天       | 0.26%       |
| 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        | 5,279   | 月結30天       | 0.07%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 背書保證        | 20,000  | 與一般客戶交易條件相當 | 0.10%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 1,838   | 與一般客戶交易條件相當 | 0.01%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 170,000 | 約定時間收付款     | 0.81%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 銷貨          | 1,478   | 月結60天       | 0.02%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 四川美闊電子科技有限公司     | 3       | 銷貨          | 1,043   | 月結60天       | 0.01%       |
| 1          | 美祿科技(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款       | 2,150   | 約定時間收付款     | 0.03%       |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司     | 美祿科技(股)公司        | 3       | 背書保證        | 228,378 | 與一般客戶交易條件相當 | 1.09%       |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司     | 四川美闊電子科技有限公司     | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 44,780  | 約定時間收付款     | 0.21%       |
| 2          | 美闊貿易(上海)有限公司     | 四川美闊電子科技有限公司     | 3       | 利息收入        | 1,037   | 約定時間收付款     | 0.01%       |
| 3          | 四川美闊電子科技有限公司     | 美闊貿易(上海)有限公司     | 3       | 銷貨          | 9,353   | 月結30天       | 0.12%       |
| 3          | 四川美闊電子科技有限公司     | 美祿科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 1,791   | 月結30天       | 0.02%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 340,000 | 約定時間收付款     | 1.63%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 其他應收款       | 7,349   | 約定時間收付款     | 0.04%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 群豐科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 8,660   | 約定時間收付款     | 0.11%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 310,000 | 約定時間收付款     | 1.48%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 7,998   | 約定時間收付款     | 0.11%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 180,000 | 約定時間收付款     | 0.86%       |
| 4          | 友緯投資(股)公司        | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 利息收入        | 4,049   | 約定時間收付款     | 0.05%       |
| 5          | 百樂千翔能源(股)公司      | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 其他應收款(資金貸與) | 40,000  | 約定時間收付款     | 0.19%       |
| 5          | 百樂千翔能源(股)公司      | 艾格生科技(股)公司       | 3       | 利息收入        | 1,333   | 約定時間收付款     | 0.02%       |
| 6          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 應收帳款        | 31,964  | 月結60天       | 0.15%       |
| 6          | 昱嘉科技(股)公司        | iPro Vision Inc. | 3       | 銷貨          | 14,481  | 月結60天       | 0.19%       |
| 7          | iPro Vision Inc. | 昱嘉科技(股)公司        | 3       | 銷貨          | 4,845   | 約定時間收付款     | 0.06%       |
| 8          | 數可科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 銷貨          | 174,167 | 月結60天       | 2.30%       |
| 9          | 群豐科技(股)公司        | 台灣光罩(股)公司        | 2       | 其他收入        | 3,860   | 月結60天       | 0.05%       |

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113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表六

| 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%    | \$ 5,938   | (\$ 71)      | (\$ 71)    |    |
| 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%    | 207,987    | ( 1,574,027) | ( 820,048) |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 165,686    | 165,691    | 12,546,652  | 21.13%  | 46,599     | ( 69,715)    | ( 16,223)  |    |
| 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  | 252,651    | 252,651    | 22,955,033  | 100%    | 471,901    | ( 18,155)    | ( 18,155)  |    |
| 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%  | 25,851     | ( 1,130)     | ( 319)     |    |
| 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          | 598,721    | 598,721    | 18,906,567  | 75.32%  | ( 23,539)  | ( 220,853)   | ( 166,371) |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | ONE TEST SYSTEMS                            | 美國     | 研發、設計檢測設備及相關元件               | 121,372    | 121,372    | 940,000     | 100%    | 86,458     | ( 11,609)    | ( 7,870)   |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 180,000    | 180,000    | 3,600,000   | 20.00%  | 86,166     | ( 101,125)   | ( 20,395)  |    |
| 台灣光罩(股)公司                  | 光環科技(股)公司                                   | 台灣     | 光纖通訊相關產品                     | 410,400    | -          | 13,500,000  | 12.11%  | 388,848    | ( 239,249)   | ( 21,542)  |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 昱厚生技(股)公司                                   | 台灣     | 醫療、研發、製造                     | 73,251     | 75,021     | 2,664,223   | 4.49%   | 9,895      | ( 69,715)    | ( 4,098)   |    |
| 友緯投資(股)公司                  | Xsense Technology Corporation               | 英屬維京群島 | 貴重金屬鍍膜                       | 325,965    | 325,965    | 1           | 100.00% | 6,224      | ( 23)        | ( 23)      |    |
| 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%  | ( 105,901) | ( 193,615)   | ( 102,607) |    |
| 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    | 434,692    | 28,481,161  | 47.19%  | ( 333,639) | ( 234,505)   | ( 111,819) |    |
| 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    | 47,185      | 0.19%   | 49         | ( 220,853)   | ( 400)     |    |
| 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%  | 126,254    | 34,411       | 19,747     |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 百樂千翔能源(股)公司                                 | 台灣     | 電子零組件及能源技術服務業                | 178,500    | 178,500    | 7,000,000   | 38.89%  | 178,563    | ( 101,125)   | ( 43,285)  |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 閃點半導體(股)公司                                  | 台灣     | 記憶體產品零售及批發                   | 43,590     | 40,000     | 4,359,000   | 52.84%  | 19,635     | ( 26,838)    | ( 14,275)  |    |
| 友緯投資(股)公司                  | 波克夏科技(股)公司                                  | 台灣     | 電子零組件製造                      | 30,000     | -          | 6,000       | 38.91%  | 18,198     | ( 41,233)    | ( 11,802)  |    |
| 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  |
| 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     | 29,731,315  | 100%    | 373,212    | 37,155       | 37,155     |    |
| 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%    | 7,065      | ( 106)       | ( 106)     |    |
| 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%    | ( 3,502)   | ( 106)       | ( 106)     |    |
| 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%    | ( 922)     | 244          | 244        |    |
| 昱嘉科技(股)公司                  | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 84,204     | 84,204     | 6,400       | 52.03%  | ( 1,200)   | 508          | 264        |    |
| Innova Vision (B.V.I) Inc. | iPro Vision Inc.                            | 日本     | 隱形眼鏡銷售                       | 56,420     | 56,420     | 5,900       | 47.97%  | ( 1,106)   | 508          | 244        |    |
| 百樂千翔能源(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    | 9,984,526   | 100%    | 51,923     | 3,613        | 3,613      |    |

註：截至民國113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113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<br>(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<br>(註2) | 期末投資<br>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        | \$ 46,478 | 100%            | \$ 46,478        | \$ 452,542   | \$ -         |  | 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          | ( 2,512)  | 100%            | ( 2,512)         | 103,829      | -            |  | 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            | -               | -           | -    | -               | ( 9,143)  | 100%            | ( 9,143)         | 47,720       | -            |  | 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    | \$ 261,475         |

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核閱之財務報告

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113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 | 35,331,440 | 13.77% |

台灣光罩股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 113 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 |                         | \$ 174,234        |
| - 外 幣         | USD 7,312 兌換率 32.785    | 239,713           |
|               | JPY 349,699 兌換率 0.2099  | 73,402            |
|               | EUR 1,231 兌換率 34.14     | 42,027            |
| 定 期 存 款 - 台 幣 | 到期日 2025/3/31 利率 1.285% | 3,492             |
|               |                         | <u>\$ 532,868</u> |

台灣光罩股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 113 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 |   |   |   |   |   |    |         |   |                         |
|      |   |   |   |   |   | \$ | 185,331 |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 106,564 |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 69,923  |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 54,858  |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 54,443  |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 40,365  |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 289,258 |   | 每一零星客戶餘額均不超過<br>本科目金額5% |
|      |   |   |   |   |   |    | 800,742 |   | 帳款已逾一年者為\$0             |
|      |   |   |   |   |   | (  | 5,619)  |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 795,123 |   |                         |
| 關係人  |   |   |   |   |   |    |         |   |                         |
|      |   |   |   |   |   | \$ | 1,432   |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 1,811   |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 54      |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 2,315   |   |                         |
|      |   |   |   |   |   |    | 5,612   |   | 帳款已逾一年者為\$0             |
|      |   |   |   |   |   |    | -       |   |                         |
|      |   |   |   |   |   | \$ | 5,612   |   |                         |

台灣光罩股份有限公司  
存貨明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

|           |          |            | <u>金 額</u>        |                   |            |
|-----------|----------|------------|-------------------|-------------------|------------|
| <u>項</u>  | <u>目</u> | <u>摘 要</u> | <u>成 本</u>        | <u>市 價</u>        | <u>備 註</u> |
| 原         | 物        | 料          | \$ 186,297        | \$ 191,120        | 以淨變現價值為市價  |
| 在         | 製        | 品          | 24,704            | 43,638            | 以淨變現價值為市價  |
| 製         | 成        | 品          | <u>3,748</u>      | <u>6,022</u>      | 以淨變現價值為市價  |
|           |          |            | 214,749           | <u>\$ 240,780</u> |            |
| 加：跌價及呆滯損失 |          |            | ( <u>9,369</u> )  |                   |            |
|           |          |            | <u>\$ 205,380</u> |                   |            |

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 113 年 1 月 1 日至 113 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  |               |
|--------------------|------------|---------------------|---------|------------------|----------|---------------------|------------|---------------------|-------|---------------|
|                    | 股 數(股)     | 帳 面 價 值             | 股 數(股)  | 金 額              | 股 數(股)   | 金 額                 | 股 數(股)     | 帳 面 價 值             | 或質押情形 | 備 註           |
| 聯華電子(股)公司普通股股票     | 7,554,000  | \$ 397,340          | -       | \$ -             | -        | (\$ 72,140)         | 7,554,000  | \$ 325,200          | 有     | 質押1,800,000股  |
| 中國鋼鐵結構(股)公司普通股股票   | 14,334,000 | 792,670             | -       | -                | ( 5,000) | ( 67,623)           | 14,329,000 | 725,047             | 有     | 質押14,160,000股 |
| 虹光精密工業(股)公司私募普通股股票 | 10,000,000 | 55,700              | -       | -                | -        | ( 21,100)           | 10,000,000 | 34,600              | 無     |               |
| 廣化科技(股)公司普通股股票     | 1,000,000  | 11,592              | -       | 11,328           | -        | -                   | 1,000,000  | 22,920              | 無     |               |
| 可轉換公司債之贖/賣回權       | -          | ( 9,383)            | -       | -                | -        | ( 9,821)            | -          | ( 19,204)           | 無     |               |
| 總計                 |            | <u>\$ 1,247,919</u> |         | <u>\$ 11,328</u> |          | <u>(\$ 170,684)</u> |            | <u>\$ 1,088,563</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 113 年 1 月 1 日至 113 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     |                   | 本期減少投資        |               | 採用權益法<br>計價之增(減)<br>金額(註) | 期末餘額        |          |                     | 市價或股權淨值   |      | 提供擔<br>保或質<br>押情形 |   | 備註 |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------------------|-------------|----------|---------------------|-----------|------|-------------------|---|----|
|                                             | 股數(股)       | 金額                  | 股數(股)      | 金額                | 股數(股)         | 金額            |                           | 股數(股)       | 持股<br>比例 | 金額                  | 單價<br>(元) | 總價   |                   |   |    |
| SunnyLake Park International Holdings, Inc. | 3,120,000   | \$ 5,683            | -          | \$ -              | -             | \$ -          | \$ 255                    | 3,120,000   | 100.00%  | \$ 5,938            | \$ -      | \$ - | -                 | - | 無  |
| 友緯投資(股)公司                                   | 534,877,568 | 987,383             | -          | -                 | -             | -             | ( 779,396)                | 534,877,568 | 100.00%  | 207,987             | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 昱嘉科技(股)公司                                   | 37,813,134  | 142,651             | -          | -                 | ( 18,906,567) | -             | ( 166,190)                | 18,906,567  | 75.32%   | ( 23,539)           | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 昱厚生技(股)公司                                   | 12,549,652  | 32,974              | -          | -                 | ( 3,000)      | ( 5)          | 13,630                    | 12,546,652  | 21.13%   | 46,599              | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 美祿科技(股)公司                                   | 22,955,033  | 472,096             | -          | -                 | -             | -             | ( 195)                    | 22,955,033  | 100.00%  | 471,901             | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 威達高科(股)公司                                   | 12,176,880  | 26,081              | -          | -                 | -             | -             | ( 229)                    | 12,176,880  | 28.20%   | 25,851              | -         | -    | -                 | - | 無  |
| ONE TEST SYSTEMS                            | 940,000     | 121,332             | -          | -                 | -             | -             | ( 34,875)                 | 940,000     | 100.00%  | 86,458              | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 百樂電池(股)公司                                   | 3,600,000   | 78,591              | -          | -                 | -             | -             | 7,575                     | 3,600,000   | 20.00%   | 86,166              | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 光環科技(股)公司                                   | -           | -                   | 13,500,000 | 410,400           | -             | -             | ( 21,552)                 | 13,500,000  | 12.11%   | 388,848             | -         | -    | -                 | - | 無  |
| 總計                                          |             | <u>\$ 1,866,791</u> |            | <u>\$ 410,400</u> |               | <u>(\$ 5)</u> | <u>(\$ 980,977)</u>       |             |          | <u>\$ 1,296,209</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 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表六

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            | 期 末 餘 額              | 提供擔保或抵押情形 | 備註 |
|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------|-----------|----|
| 房 屋 及 建 築<br>( 含 土 地 ) | \$ 2,184,268         | \$ 41,202           | \$ -            | \$ 121,941       | \$ 2,347,411         | 有         |    |
| 機 器 設 備                | 7,184,723            | 517,882             | -               | 837,710          | 8,540,315            | 有         |    |
| 運 輸 設 備                | 6,268                | 500 (               | 810)            | -                | 5,958                | 無         |    |
| 辦 公 設 備                | 56,112               | 13,616              | -               | -                | 69,728               | 有         |    |
| 其 他 設 備                | 551,186              | 173,250             | -               | 30,709           | 755,145              | 無         |    |
| 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備   | <u>1,010,828</u>     | <u>1,109,433</u>    | <u>- (</u>      | <u>934,798)</u>  | <u>1,185,463</u>     | 無         |    |
|                        | <u>\$ 10,993,385</u> | <u>\$ 1,855,883</u> | <u>(\$ 810)</u> | <u>\$ 55,562</u> | <u>\$ 12,904,020</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 113 年 1 月 1 日至 113 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 | \$ 835,607          | \$ 203,253          | \$ -            | \$ 6,768        | \$ 1,045,628        |    |
| 機 器 設 備   | 2,096,348           | 712,384             | -               | -               | 2,808,732           |    |
| 運 輸 設 備   | 2,408               | 1,274 (             | 608)            | -               | 3,074               |    |
| 辦 公 設 備   | 35,304              | 12,027              | -               | -               | 47,331              |    |
| 其 他 設 備   | <u>161,505</u>      | <u>124,296</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>        | <u>285,801</u>      |    |
|           | <u>\$ 3,131,172</u> | <u>\$ 1,053,234</u> | <u>(\$ 608)</u> | <u>\$ 6,768</u> | <u>\$ 4,190,566</u> |    |



台灣光罩股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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        | \$ 572,982        | \$ 6,530         | (\$ 157,906)          | \$ 421,606        |    |
| 房屋及建築物    | 9,295             | -                | ( 3,660)              | 5,635             |    |
| 運輸設備(公務車) | 24,390            | 3,393            | ( 12,650)             | 15,133            |    |
| 其他設備      | <u>44,825</u>     | <u>23,211</u>    | ( <u>148</u> )        | <u>67,888</u>     |    |
| 合計        | <u>\$ 651,492</u> | <u>\$ 33,134</u> | ( <u>\$ 174,364</u> ) | <u>\$ 510,262</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 113 年 1 月 1 日至 113 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        | \$ 91,792         | \$ 22,786        | (\$ 24,651)        | \$ 89,927         |    |
| 房屋及建築物    | 4,705             | 1,147            | ( 3,660)           | 2,192             |    |
| 運輸設備(公務車) | 14,449            | 5,769            | ( 12,650)          | 7,568             |    |
| 其他設備      | <u>5,019</u>      | <u>3,930</u>     | ( <u>148</u> )     | <u>8,801</u>      |    |
| 合計        | <u>\$ 115,965</u> | <u>\$ 33,632</u> | <u>(\$ 41,109)</u> | <u>\$ 108,488</u> |    |

台灣光罩股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 113 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 | 備 註 |
|------|-----|---------------------|---------------------|-------------|---------|-----------|-----|
| 信用借款 |     | \$ 1,886,478        | 113.05.31~114.03.12 | 1.87%~2.63% | \$ -    | 無         |     |
| 擔保借款 |     | 520,000             | 113.11.20~114.03.12 | 2.21%~2.53% | -       | 有         | 股票  |
|      |     | <u>\$ 2,406,478</u> |                     |             |         |           |     |

台灣光罩股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 抵押或擔保            | 摘 要     | 借 款 金 額             | 契 約 期 限             | 利率          |
|------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------|
| 房屋建築、機器設備及投資性不動產 | 中長期擔保借款 | \$ 750,000          | 111.01.28~116.01.27 | 2.67%       |
| 房屋建築及投資性不動產      | 中長期擔保借款 | 1,215,790           | 111.12.28~121.12.28 | 2.30%~2.57% |
| 機器設備             | 中長期擔保借款 | 1,526,640           | 111.12.21~118.05.20 | 2.30%~3.58% |
|                  |         | 3,492,430           |                     |             |
| 減：一年內到期部分        |         | ( 857,444 )         |                     |             |
|                  |         | <u>\$ 2,634,986</u> |                     |             |

台灣光罩股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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       |          | 67,559   | 片        | \$       | <u>4,260,484</u> |

台灣光罩股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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      |   | \$ | 103,921   |   |   |
| 本期進料      |   |    | 799,814   |   |   |
| 期末原料      |   | (  | 186,297)  |   |   |
| 減：轉列費用    |   | (  | 22,081)   |   |   |
| 本期耗用      |   |    | 695,357   |   |   |
| 直接人工      |   |    | 120,716   |   |   |
| 製造費用      |   |    | 2,010,459 |   |   |
| 製造成本      |   |    | 2,826,532 |   |   |
| 加：期初在製品   |   |    | 26,609    |   |   |
| 減：期末在製品   |   | (  | 24,704)   |   |   |
| 製成品成本     |   |    | 2,828,437 |   |   |
| 加：期初製成品   |   |    | 3,839     |   |   |
| 減：期末製成品   |   | (  | 3,748)    |   |   |
| 產銷成本      |   |    | 2,828,528 |   |   |
| 其他營業成本    |   |    |           |   |   |
| 存貨呆滯及跌價損失 |   |    | 4,575     |   |   |
| 營業成本      |   | \$ | 2,833,103 |   |   |

台灣光罩股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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       |     | \$ 923,904          |                     |
| 合 約 維 護 費 |     | 535,059             |                     |
| 薪 資 支 出   |     | 164,894             |                     |
| 水 電 費 用   |     | 105,136             |                     |
| 其 他       |     | 281,466             | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|           |     | <u>\$ 2,010,459</u> |                     |

台灣光罩股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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     |     | \$ 36,873         |                     |
| 薪資支出   |     | 22,066            |                     |
| 出口報關費用 |     | 8,556             |                     |
| 其他     |     | 15,168            | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 82,663</u>  |                     |
| 管理費用：  |     |                   |                     |
| 折舊     |     | \$ 90,094         |                     |
| 薪資支出   |     | 65,765            |                     |
| 銀行費用   |     | 24,444            |                     |
| 水電費    |     | 23,272            |                     |
| 其他     |     | 85,185            | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 288,760</u> |                     |
| 研發費用：  |     |                   |                     |
| 折舊     |     | \$ 71,714         |                     |
| 薪資支出   |     | 49,314            |                     |
| 研究實驗費  |     | 27,689            |                     |
| 材料費    |     | 12,816            |                     |
| 其他     |     | 39,610            | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|        |     | <u>\$ 201,143</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 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 113年度       |             |                 |            | 112年度       |             |                 |            |
|------------|-------------|-------------|-----------------|------------|-------------|-------------|-----------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業外<br>收入及支出者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬於營業外<br>收入及支出者 | 合計         |
| 員工福利費用     |             |             |                 |            |             |             |                 |            |
| 薪資費用       | \$ 257,377  | \$ 137,145  | \$ -            | \$ 394,522 | \$ 289,137  | \$ 140,633  | \$ -            | \$ 429,770 |
| 員工認股權      | -           | -           | -               | -          | -           | -           | -               | -          |
| 勞健保費用      | 26,273      | 13,351      | -               | 39,624     | 23,053      | 11,763      | -               | 34,816     |
| 退休金費用      | 11,157      | 6,186       | -               | 17,343     | 9,887       | 5,104       | -               | 14,991     |
| 董事酬勞       | -           | 4,900       | -               | 4,900      | -           | 12,000      | -               | 12,000     |
| 其他員工福利費用   | 20,006      | 5,008       | -               | 25,014     | 16,150      | 9,161       | -               | 25,311     |
| 折舊費用       | 923,904     | 162,962     | 15,722          | 1,102,588  | 658,076     | 124,301     | 16,188          | 798,565    |
| 攤銷費用       | 19,518      | 3,549       | -               | 23,067     | 19,075      | 4,966       | -               | 24,041     |

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 496人及 463人，其中未兼任員工之董事人數分皆為 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970仟元(『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1,102仟元(『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804仟元(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938仟元(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(-14%) (『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 113 年 1 月 1 日至 113 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。