

台灣光罩股份有限公司
TAIWAN MASK CORP.

股票代碼：2338



公開說明書
(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

電子郵件信箱：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 總經理 陳立惇			發言人姓名：楊貽婷 職稱：財務長		代理發言人姓名：林良桔 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 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 地址：不適用		
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 劉倩瑜、蔣承翰會計師			電話：(02)2729-6666 網址：http://www.pwc.tw 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 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 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：－		評等等級：－
	本次發行公司債：－		無 ☒ ； 有 ☐ ，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 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 稅前純益：-666,049 仟元		每股盈餘：-2.21 元 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 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。	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 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：	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 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：	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
肆、財務概況	38
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
伍、特別記載事項	50
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 及工廠	台灣光罩(股)公司 (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 ~ 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。

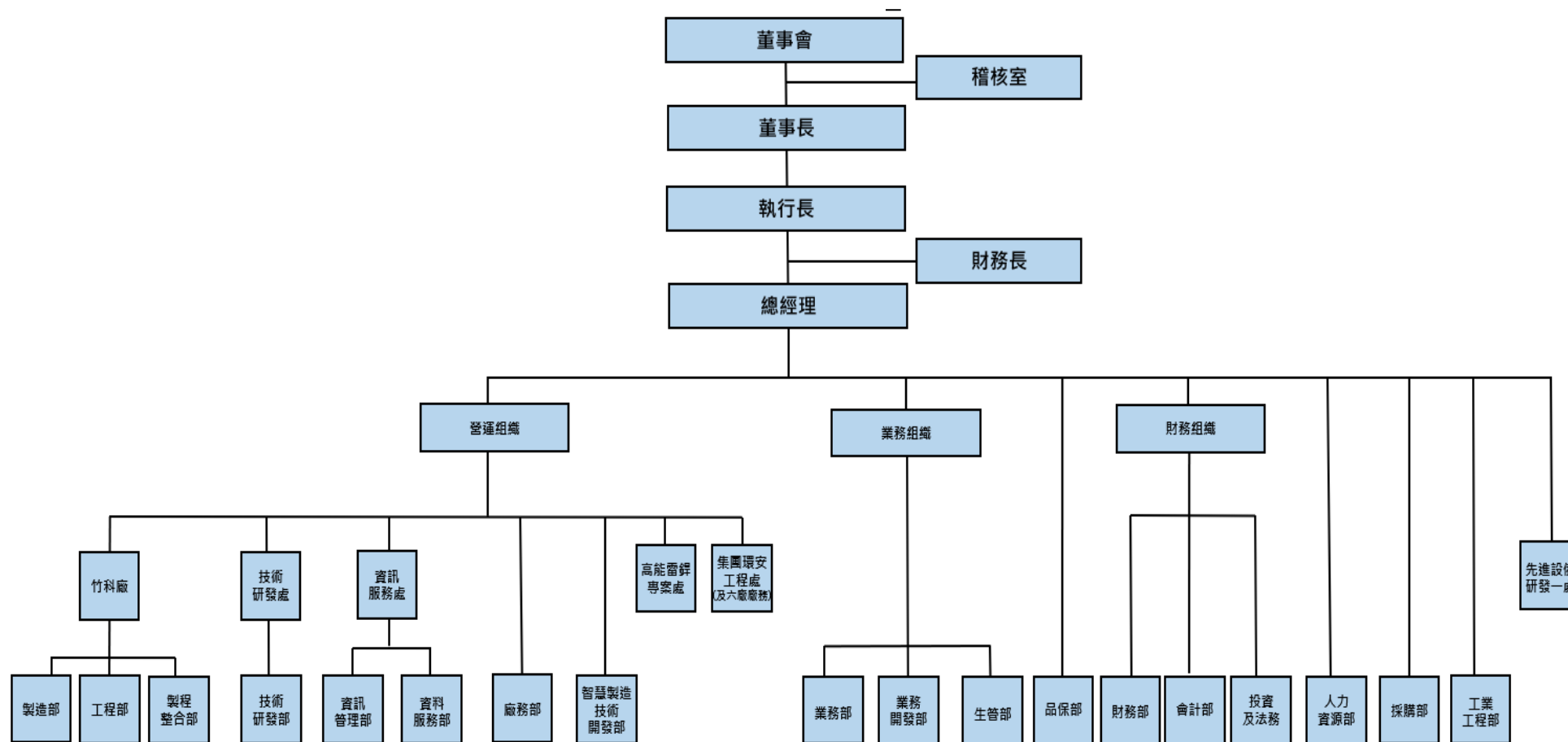
(五)其他重要事項：

無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構

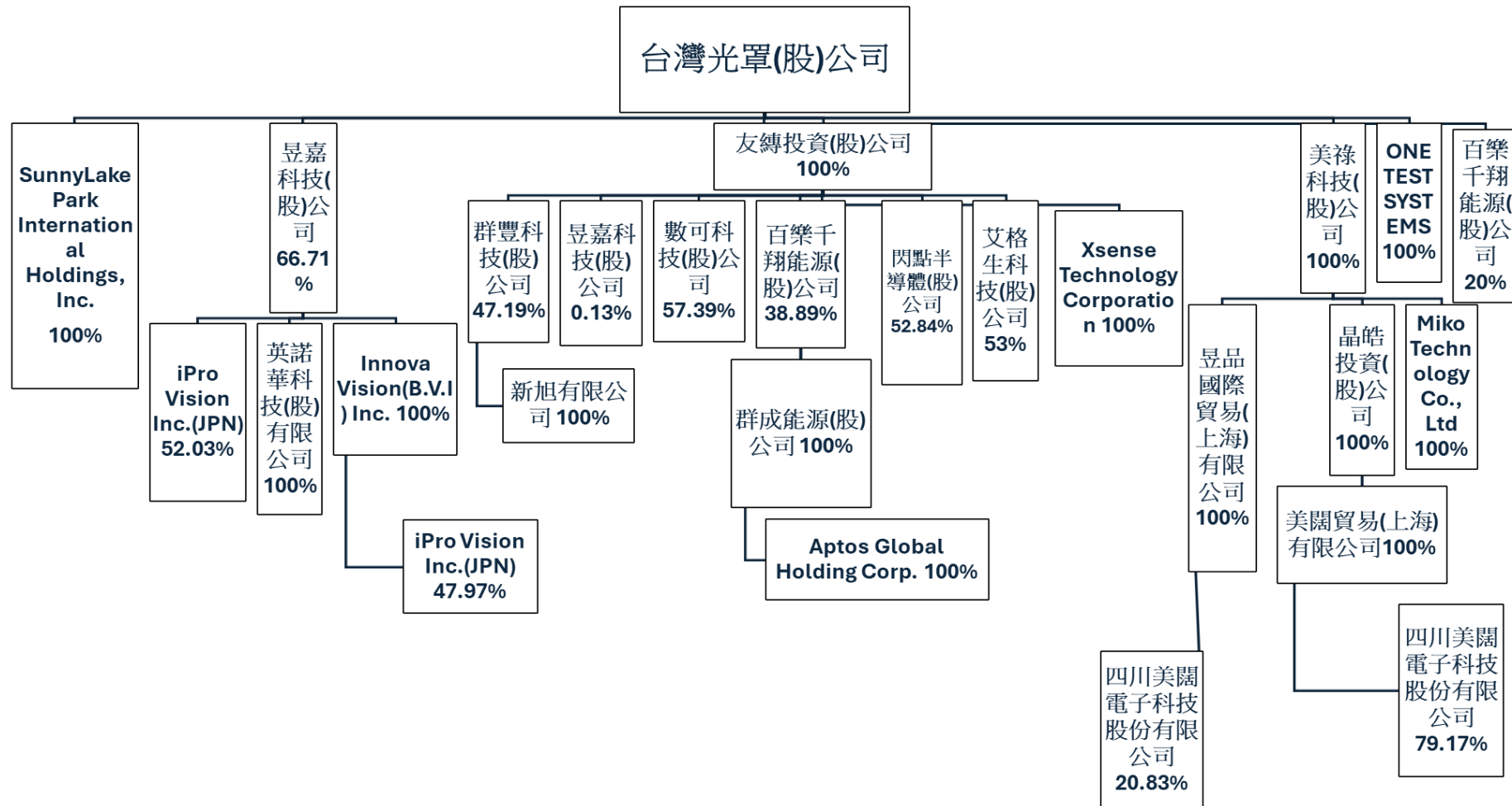


註：財務長職位主要負責整合集團財務資源，集團中各公司（包括本公司）仍由已設置之財務人員或部門負責處理各公司相關財務事宜，並依各公司所訂之核決權限逐級呈核，再由財務長彙整相關執行情形向執行長報告。

(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 (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 (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 精材科技(股)公司 總經理 旺能光電(股)公司 總經理	光環科技(股)公司 董事長 鎔聯通科技(股)公司 董事長 艾格生科技(股)公司 董事長 友縛投資(股)公司 董事 數可科技(股)公司 董事 群豐科技(股)公司 董事 威達高科(股)公司 董事 閃點半導體(股)公司 董事 百樂千翔能源(股)公司 董事 台灣光罩慈善基金會 董事長	-	-	-	註 2 -
資深副總 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 上詮光纖通信(股)公司 財務副總	友縛投資(股)公司 董事長 數可科技(股)公司 董事 艾格生科技(股)公司 董事 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 台灣美光記憶體(股)公司 後段製造處長 台灣星科金朋(股)公司 總經理	數可科技(股)公司 董事長 群豐科技(股)公司 董事長 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 Tsmc PIE/MQR Dept. 部經理 鴻海日本廠 營運處長	友縛投資(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 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	陳正翔	男 58	112/5/24	3 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 未來事件交易所 執行長 GLMS Group (NTT Com Asia Partner) 執行副總 圓剛媒體科技(股)公司網路電視事業 處 處長 Goosean Media Inc. 執行長兼共同創辦人 美商甲骨文 Oracle 亞太分公司 大 中國區銷售諮詢協理 台灣積體電路(股)公司 IT 經理	台灣光罩(股)公司 董事長 爵士顧問有限公司 董事長 美祿科技(股)公司 董事長 艾格生科技(股)公司 董事 波克夏科技(股)公司 董事長				註 2
董 事	中 華 民 國	陳立惇	男 61	112/5/24	3 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 精材科技(股)公司 總經理 旺能光電(股)公司 總經理	台灣光罩(股)公司 董事、執行長暨 總經理 光環科技(股)公司 董事長 錄聯通科技(股)公司 董事長 艾格生科技(股)公司 董事長 友緯投資(股)公司 董事 數可科技(股)公司 董事 群豐科技(股)公司 董事 威達高科(股)公司 董事 閃點半導體(股)公司 董事 百樂千翔能源(股)公司 董事 台灣光罩慈善基金會 董事長				- 註 2
董 事	中 華 民 國	吳昭宜	女 42	112/5/24	3 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 Wintec Industries Inc.製造工程部 東京信義房屋不動產株式會社管理部 波若威科技(股)公司客戶經理 波若威株式會社社長	台灣光罩(股)公司 董事 波若威株式會社 社長 波克夏科技(股)公司 董事 安大略資本(股)公司 董事長 台灣光罩慈善基金會 董事 裕敬堂(股)公司 監察人				

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

備註：

- 1.上述人員無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。
- 2.本海洋風力發電(股)公司非公開發行公司。

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

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立 性情形 (註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
王偉臣	1. 具有二十年以上會計、審計工作經驗。 2. 主要經歷為資誠聯合會計師事務所執業會計師。 3. 目前擔任台灣光罩(股)公司及其他家上市、櫃公司獨立董事。 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。 2. 曾任大學教授。 3. 主要現職為國家中山科學研究院董事及台灣光罩(股)公司獨立董事。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	0
詹惠芬	1. 具有二十年以上法務及商務工作經驗。 2. 具台灣及美國紐約州律師資格。 3. 目前擔任台灣光罩(股)公司及其他上市公司獨立董事。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合	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 能力 姓名	營業 判斷能力	會計及財 務分析能 力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 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 等四項總額 占稅後純益 之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之比 例(註10)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職 退休金(B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務 執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及 特支費等 (E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內 所有公司(註7)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
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) 公司代表 人：張明忠																					
獨立 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	4,410	0.93	無	
獨立 董事	鄭桓圭																					
獨立 董事	詹惠芬																					

註：

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)本公司董事酬金給付政策：

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

(2)標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

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

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 3月31日(註4)
項目					
每股股利	現金股利		1.5 元	—	—
	無償 配股	-	—	—	—
		-	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 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 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 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。

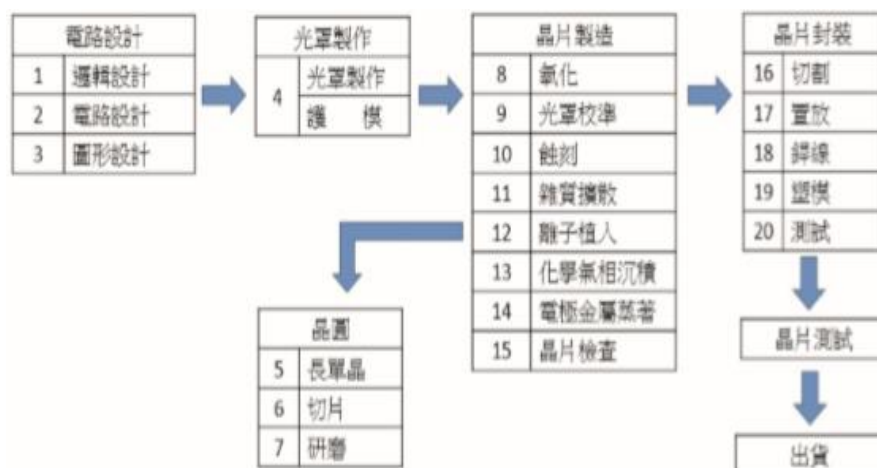
隨著晶圓製程技術的推進，世界級的 IDM、Foundry 公司本身也設立光罩部門，在 Optical Proximity Correction Mask 光罩(OPC)、相位移光罩 Phase Shift Mask(PSM)被廣泛使用在 8 吋及 12 吋晶圓廠，自建光罩部門佔全球光罩市場的比重約 63%，專業光罩製造公司約佔 37%，以 113 年為例，全球的光罩年產值約 55.6 億美元，未來因應新產品需求，將持續成長。

(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	● 90nm 製程開發完成, ArF PSM & KrF PSM ● 110nm 中國客戶認證完成並導入量產 ● 130nm CIS 客戶認證完成並導入量產
110 年度	● 90nm 中國客戶 A 認證完成並導入量產 (BEoL: 55nm) ● 90nm 中國客戶 B 認證完成並導入量產 ● 90nm CIS 客戶認證完成並導入量產 ● 65nm 新材料導入與評估
111 年度	● 55/65nm 光罩製程開發完成, nCAR & pCAR PSM ● 65nm Logic 新加坡客戶認證完成並導入量產 ● 90nm NOR flash 台灣客戶認證完成並導入量產
112 年度	● 80nm logic 台灣客戶認證完成並導入量產 ● 1X nm DRAM binary mask 通過客戶認證並導入量產 ● 開發出高反射率鉻膜光罩, 通過客戶認證並導入量產 ● 40nm 光罩製程開發完成, nCAR & pCAR PSM (immersion 193nm)
113 年度	● 40nm logic 中國客戶認證完成 ● 40nm logic 台灣客戶技術認證並啟動產品認證 ● 28nm 光罩製程開發完成第一支材料, pCAR PSM ● OMOG mask 開發完成並導入客戶量產使用

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

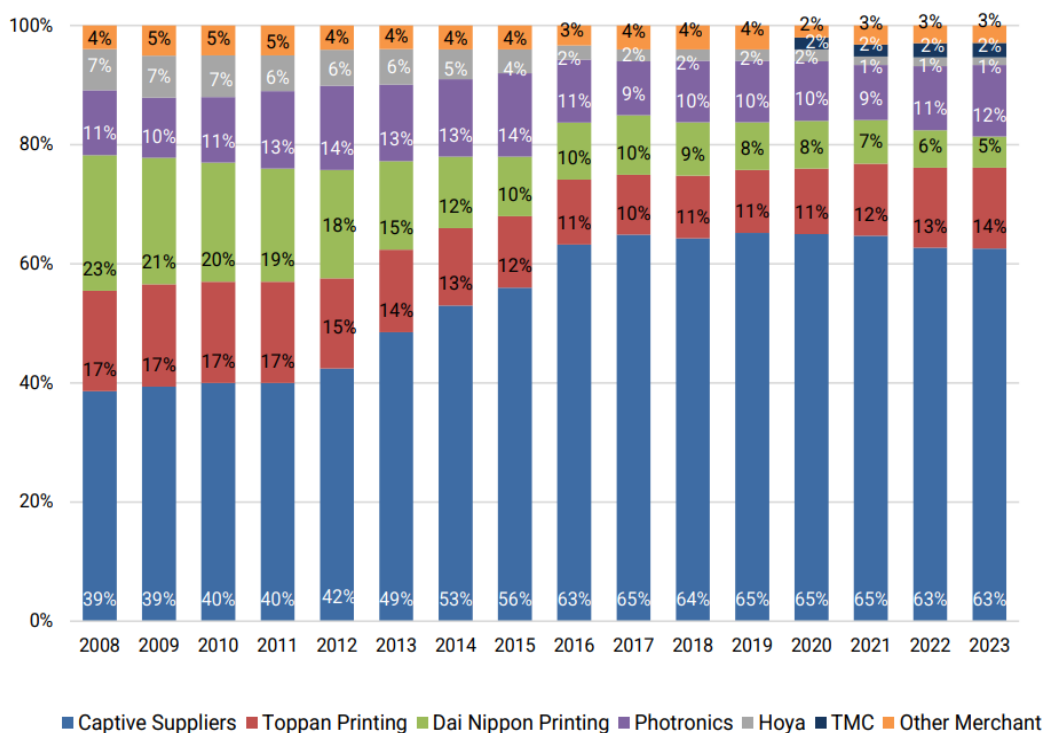
(1) 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

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。

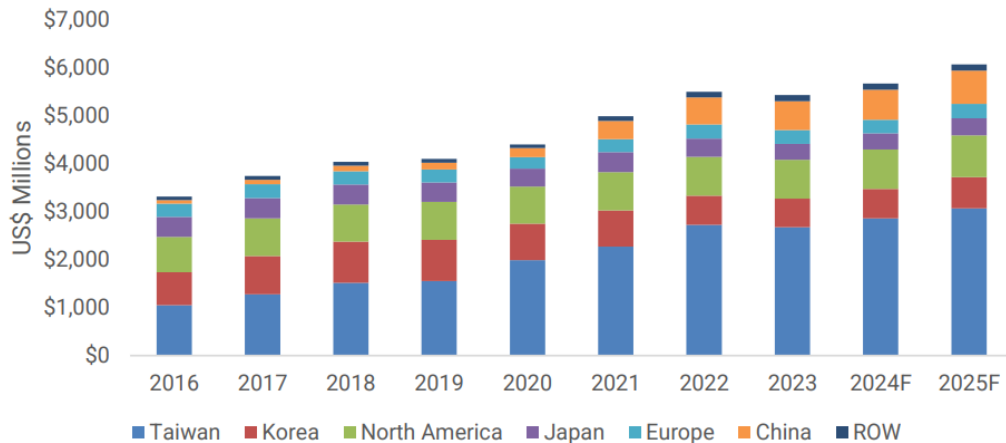


資料來源：SEMI，2020 年、本公司整理

(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。



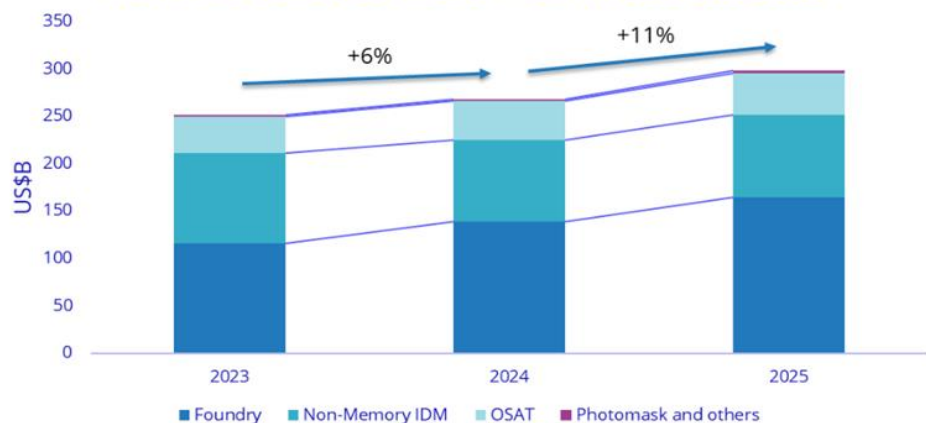
隨著積體電路工業與日俱進的精密化需求，最先進的光罩技術已進入 5 奈米以下光罩之研發及生產。隨著製程技術的快速細微化，對光罩技術之要求自然就日益嚴謹，因此光罩業者必須在技術進展上，與其客戶保持同步，如此才能在競爭市場上維持其地位。

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。

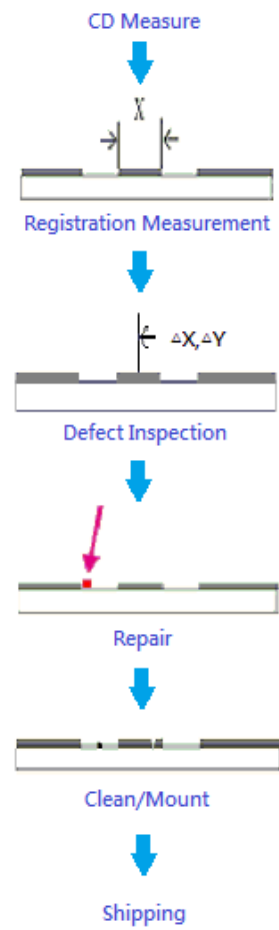
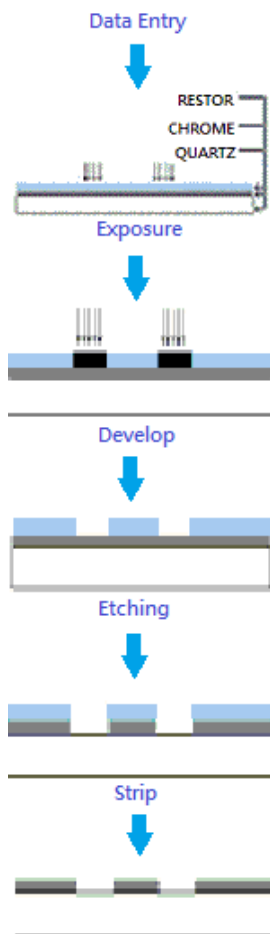
③因應對策

- 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 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 98/06-117/12 1 筆 114/01-133/12 3 筆 98/11-117/12 1 筆 104/09-123/12 1 筆 103/03-122/12 1 筆 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 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 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 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 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 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 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 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

年度 項目		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 項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 114 年 3 月 31 日財務資 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 (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 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 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 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) 分析項目(註2)		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 114年03月31日 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) 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%) 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。 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。 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。 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。 (2)投資活動：主係 112 年取得設備較 113 年度高所致。 (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 餘額	全年來自營業活 動淨現金流入量	全年現金 流出量	現金剩餘 (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 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 名稱	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	原因	改善計畫
昱厚生技 (股)公司	(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 (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 (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 (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) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(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 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 日期	董事 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 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 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 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 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 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 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。 2.薪資報酬委員會自評：平均4.98分。 評核結果為優，符合公司治理要求。

(三)審計委員會運作情形

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 113/03/06	(1)112年度營業報告書及財務報表案。 (2)擬不繼續辦理112年股東常會通過之私募發行普通股案。 (3)私募有價證券案。 (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。 (5)對子公司美祿科技(股)公司背書保證案。 (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 113/05/14	(1)本公司會計主管異動案。 (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。 (3)113 年度第一季財務報告案。			
第三屆第七次 113/08/07	(1)113 年度第二季財務報告案。 (2)資金貸與子公司案。			
第三屆第八次 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 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(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 治理實務守則差異情形及 原因										
	是	否	摘要說明											
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理守則並經董事會通過，並已揭露於公司網站。	無重大差異										
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異										
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人處理股東的建議、疑議及糾紛事項等相關事宜，若有糾紛情事則委由本公司法律顧問處理。											
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並依法於公開資訊觀測站按時申報。											
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定子公司監理辦法、資金貸與及背書保證作業程序、取得或處份資產處理程序等相關內部辦法以建立適當風險管理控制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。											
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序及防範內線交易管理作業辦法來規範。											
三、董事會之組成及職責				無重大差異										
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(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。 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。 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 治理實務守則 差異情形及 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。 董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 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。 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 治理實務守則 差異情形及 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 治理實務守則 差異情形及 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。 證券交易法第 37 條 (會計師查核簽證之管理) 第 3 項 會計師辦理第一項簽證，發生錯誤或疏漏者，主管機關得視情節之輕重，為下列處分： (1). 警告。 (2). 停止其二年以內辦理本法所定之簽證。 (3). 撤銷簽證之核准				V	

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否	摘要說明						
			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： 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。 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。 113年度業務執行情形如下： 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： (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。 (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。 (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。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜： (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。 (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 治理實務守則 差異情形及原因					
	是	否	摘要說明						
			(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。 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。 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。 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。 113年度公司治理主管進修情形如下： 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。						
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		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。 1.利害關係人類別 本公司對利害關係人的定義為「對台灣光罩產生影響或受光罩公司影響的內、外部團體或個人」。基於此定義，本公司利害關係人包括股東、投資人、員工、客戶、供應商、及政府機關等。 2.利害關係人關注議題 利害關係人鑑別確認後，依據其對本公司的影響力與關注領域，建立個別溝通平台，並透過本公司各負責單位建立良好溝通管道，彙整利害關係人關心的公司治理、經濟、環境及社會議題。評估最重大的關注議題並定義出影響本公司永續發展的重點為「落實誠信經營的商業道德」、「降低營運對環境衝擊」、「提升客戶服務滿意度」與「社會公益及關懷」。 3.利害關係人溝通管道 <table><tr><th>聯絡管道</th><th>聯絡方式</th></tr><tr><td rowspan="2">股東與投資者關係</td><td>公司發言人－楊貽婷財務長 聯絡電話－(03)5634370 分機618 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw</td></tr><tr><td>客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw</td></tr></table>	聯絡管道	聯絡方式	股東與投資者關係	公司發言人－楊貽婷財務長 聯絡電話－(03)5634370 分機618 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw	客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw	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 聯絡電話－(03)5634370 分機618 Email－eve_yang@tmcnet.com.tw 公司代理發言人－林良桔處長 聯絡電話－(03)5634370 分機135 Email－lelin@tmcnet.com.tw								
	客戶資訊聯絡人－黃義生資深經理 聯絡電話－(03)5634370 分機349 Email－jamesH@tmcnet.com.tw								

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否	摘要說明			
			供應商服務專區	供應商資訊聯絡人－蔡承宏副理 聯絡電話－(03)5634370 分機412 Email－mike_tsai@tmcnet.com.tw		
			員工關係	員工關係聯絡人－黃雅慧處長 聯絡電話－(03)5634370分機333 Email－where@tmcnet.com.tw		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任福邦證券股份有限公司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」。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之情形：請參閱本年報「履行永續發展情形」及本公司網站「利害關係人專區」。 (三)董事進修情形：請參閱本年報「董事及經理人進修情形」。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項分析評估」。 (五)公司每年皆為全體董事投保責任保險，並已於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： 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 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		(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。 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。 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。 <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。 採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。</td></tr></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。 採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。	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。 採購業務，包含供應商管理、綠色採購管理。 光罩之研究及開發、製程異常處理、光罩成品品質保證、新產品之研究與開發；光罩相關檢驗、修補及相關製程。推動綠能產品相關技術研發創新。														

(七)評估項目	運作情形					與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明			
			客戶權益	業務組織/ 品保部	產品銷售、市場調查及開發。 產品規格訂定、品質保證規劃、客戶服務、儲運業務。	
			員工照顧	人力資源部	人才招聘及聘任、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		(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。 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&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。 (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。 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&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。 (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。			無重大差異

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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 <			

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			總量管制與排放交易：氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。 進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排放及效能衰減的設備。 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。 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。 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>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。	
			(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。 1. 溫室氣體： 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。 2. 節能減廢： 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	

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			數或安裝節能變頻器、汰換老舊設備，以達到省電功效。 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。 3. 污染預防 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。 (1)水污染防制及回收再利用 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⁻、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。 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。 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。 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	

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 (2)空氣污染防治 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_x）、氯氣（CL₂）、氨氣（NH₃）和揮發性有機物（VOCs）、二氧化硫（SO₂）、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%。 (3)廢棄物管理 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	

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因																												
	是	否	摘要說明																													
			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。 本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量： <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> 註 1:113 年度密集度統一以營業額(萬元)計算	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 (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？ (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 V		(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。 (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%。	無重大差異																												

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司員工福利措施、進修及訓練情形： [薪資與激勵制度] 薪資與多項獎金制度(端午節、中秋節、年終獎金)，不定期加發績效獎金、季獎金及提撥盈餘分配、生產獎金、站別津貼；機動性個別績效調薪；員工分紅、員工認股制度。 [生活關照與保障] 享有完善之團保(免費之壽險/意外險/住院醫療/意外醫療/職災)；生育婚喪禮金補助；生日/節慶禮券；每年定期免費員工健康檢查；特約商店；福委會定期舉辦旅遊與各式球類..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。 [便利的設施] 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。 [訓練] 提供新人教育訓練；依員工工作之需求進行職能訓練；提供員工自我成長外部訓練。 (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。 本公司工作健康環境與員工人身安全的保護措施如下： 1.環境安全： (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。 (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。 (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。 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。 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。 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。	

(七)評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業永續發展實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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。 (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。 (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。 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： 本公司已制定「企業永續發展實務守則」，於企業永續發展實際運作與守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業永續發展運作情形之重要資訊： 本公司網站建置揭露企業永續發展運作與利害關係人專區，並隨時更新有關企業永續發展運作情形，有助於瞭解企業永續發展運作情形。				

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

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 ☐ 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額50億元以上未達100億元之公司 ☒ 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 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

範疇一	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)(註2)	確信機構	確信建議事項
母公司	223.4463	0.0005	TUV 台灣德國北德 技術監護顧問 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) 2.量化方法說明，遺漏部分類別 3-4 之量化方法 3.基準年變更 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 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)(註2)	確信機構	
母公司	16,697.3828	0.0368	TUV 台灣德國北德 技術監護顧問 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。