

台灣光華證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		(調 整 後)	112 年 12 月 31 日	
			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 產—流動	六(二)及八	3,129,075	15	1,626,536	8	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八	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		<u>7,311,214</u>	<u>35</u>	<u>5,910,895</u>	<u>28</u>	
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)及八	187,241	1	2,896,178	14	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八	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		<u>13,503,931</u>	<u>65</u>	<u>15,110,073</u>	<u>72</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,815,145</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,020,968</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

台灣光華證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110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			(調 整 後)		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
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	流動負債合計			<u>9,452,248</u>	<u>45</u>		<u>8,623,904</u>	<u>41</u>
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>7,290,989</u>	<u>35</u>		<u>7,287,160</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計			<u>16,743,237</u>	<u>80</u>		<u>15,911,064</u>	<u>76</u>
歸屬於母公司業主之權益								
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	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>4,395,168</u>	<u>21</u>		<u>5,123,142</u>	<u>24</u>
36XX	非控制權益		(	323,260	(1)	(	13,238	-
3XXX	權益總計			<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	負債及權益總計		\$	<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) (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 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 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：陳立偉

會計主管：范玉明



台灣光華證券股份有限公司及子公司

民國113年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司在其他主權之資產

附註	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日
112年12月31日餘額												
本期淨利												
本期其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
111年度盈餘分派及指撥												
提列法定盈餘公積												
現金股利												
資本公積發放現金												
發放子公司股利調整資本公積												
認列對子公司所有權益變動數												
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數												
子公司捐贈庫藏股												
庫藏股轉讓員工												
支付股東逾期未領股利												
合併報表範圍之非控制權益增加												
112年12月31日餘額												
113年12月31日餘額												
112年12月31日餘額												
本期淨利												
本期其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
112年度盈餘分派及指撥												
提列法定盈餘公積												
現金股利												
認列對子公司所有權益變動數												
發放子公司股利調整資本公積												
子公司捐贈庫藏股												
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數												
可轉換公司債轉換												
113年12月31日餘額												



董事長：陳正湖

經理人：陳立偉

~13~

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



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113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 至12月31日	(調整後) 112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
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) (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 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) (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)

台灣光華證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113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 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	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償款	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)
籌資活動之現金流量			
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



附件四

114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001978 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 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,846,836 仟元及新台幣 2,891,537 仟元，分別占合併資產總額之 15.60% 及 13.12%；負債總額分別為新台幣 2,062,862 仟元及新台幣 2,108,103 仟元，分別占合併負債總額之 15.17% 及 12.23%；其民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(87,538)仟元、新台幣(324,336)仟元、新台幣(405,453)仟元及新台幣(776,939)仟元，分別占合併綜合損益總額之 49.62%、110.54%、38.52% 及 15,740.25%。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 9 月 30 日該等權益法

之投資餘額分別為新台幣 51,383 仟元及新台幣 75,489 仟元，分別占合併資產總額之 0.28%及 0.34%；民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日該等權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 (13,380)仟元、新台幣(9,138)仟元、新台幣(37,774)仟元及新台幣(26,130)仟元，分別占合併綜合損益總額之 7.58%、3.11%、3.59%及 529.38%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及部分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 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之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 9 月 30 日之負債比率與流動比率分別為 75%及 63%，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

蔡欣怡

蔡欣怡



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 1140351490 號

中 華 民 國 1 1 4 年 1 1 月 1 3 日

台灣光華股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

			114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日				
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,040,218	6	\$	1,430,542	7	\$	1,238,371	6
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及八									
	金融資產－流動			1,829,545	10		3,129,075	15		4,226,590	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八									
	產－流動			291,794	2		227,534	1		290,001	1
1140	合約資產－流動	六(二十三)		59,031	-		90,967	-		77,902	-
1150	應收票據淨額	六(四)		9,998	-		167	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		950,515	5		1,367,379	7		1,407,900	7
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		7,444	-		2,383	-		3,380	-
1200	其他應收款			34,689	-		40,137	-		66,029	-
1210	其他應收款－關係人	七		3,657	-		1,306	-		631	-
1220	本期所得稅資產			431	-		476	-		36,883	-
130X	存貨	六(五)		658,677	4		723,781	4		876,580	4
1410	預付款項			280,274	1		277,096	1		319,552	2
1470	其他流動資產			10,419	-		20,371	-		20,263	-
11XX	流動資產合計			5,176,692	28		7,311,214	35		8,564,082	39
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			206,503	1		187,241	1		233,035	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八									
	產－非流動			776,479	5		667,051	3		680,089	3
1550	採用權益法之投資	六(六)		400,291	2		489,392	2		470,315	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		10,207,716	56		10,382,141	50		10,122,180	46
1755	使用權資產	六(八)		384,820	2		424,264	2		425,786	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		179,865	1		167,109	1		167,956	1
1780	無形資產	六(十一)及八		539,956	3		654,780	3		646,579	3
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		23,877	-		25,492	-		70,687	-
1900	其他非流動資產	六(十三)		350,645	2		506,461	3		654,955	3
15XX	非流動資產合計			13,070,152	72		13,503,931	65		13,471,582	61
1XXX	資產總計		\$	18,246,844	100	\$	20,815,145	100	\$	22,035,664	100

(續次頁)

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9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

			114 年 9 月 30 日			113 年 12 月 31 日			113 年 9 月 30 日		
負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十四)及七	\$	4,557,553	25	\$	6,200,355	30	\$	6,338,406	29
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)		-	-		19,204	-		12,902	-
2130	合約負債－流動	六(二十三)		149,503	1		64,453	-		195,687	1
2150	應付票據			13,248	-		43,544	-		6,926	-
2170	應付帳款			424,427	3		541,758	3		502,898	2
2200	其他應付款	六(十五)		1,370,606	8		1,236,829	6		1,204,722	6
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		-	-		740	-
2230	本期所得稅負債			8,532	-		10,730	-		7,412	-
2250	負債準備－流動			9,460	-		5,568	-		3,260	-
2280	租賃負債－流動			29,634	-		34,456	-		32,113	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)		1,664,036	9		1,242,279	6		1,244,410	6
2399	其他流動負債－其他			33,767	-		53,072	-		67,714	-
21XX	流動負債合計			8,260,766	46		9,452,248	45		9,617,190	44
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十六)		1,996,538	11		3,609,156	17		3,604,497	16
2540	長期借款	六(十七)		2,806,246	15		3,072,808	15		3,394,607	15
2550	負債準備－非流動			-	-		1,500	-		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		160,333	1		162,297	1		168,094	1
2580	租賃負債－非流動			369,584	2		402,942	2		405,915	2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十八)		4,088	-		7,474	-		9,559	-
2645	存入保證金			358	-		34,812	-		34,992	-
25XX	非流動負債合計			5,337,147	29		7,290,989	35		7,617,664	34
2XXX	負債總計			13,597,913	75		16,743,237	80		17,234,854	78
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十九)		3,168,492	17		2,564,562	12		2,564,562	12
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		2,229,957	12		1,532,041	8		1,498,901	6
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		863,958	5		863,958	4		863,958	4
3350	未分配盈餘		(	812,649)	(4)		581,828	3		1,278,494	6
其他權益											
3400	其他權益	六(二十二)	(	6,244)	-		20,148	-		25,354	-
3500	庫藏股票	六(十九)及八	(	891,759)	(5)	(	1,167,369)	(6)	(	1,167,369)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,551,755	25		4,395,168	21		5,063,900	23
36XX	非控制權益			97,176	-	(	323,260)	(1)	(	263,090)	(1)
3XXX	權益總計			4,648,931	25		4,071,908	20		4,800,810	22
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		\$	18,246,844	100	\$	20,815,145	100	\$	22,035,664	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：涂俊光

經理人：陳立偉

會計主管：林淑華

台灣光華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9月30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	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 1,450,361	100	\$ 1,795,916	100	\$ 4,668,251	100	\$ 5,643,840	100
5000 營業成本	六(五)及七	(1,347,235)	(93)	(1,438,407)	(80)	(4,268,385)	(92)	(4,575,745)	(81)
5900 營業毛利		<u>103,126</u>	<u>7</u>	<u>357,509</u>	<u>20</u>	<u>399,866</u>	<u>8</u>	<u>1,068,095</u>	<u>19</u>
營業費用	六(二十八)(二十九)及七								
6100 推銷費用		(71,156)	(5)	(72,676)	(4)	(235,867)	(5)	(232,031)	(4)
6200 管理費用		(111,001)	(8)	(78,422)	(5)	(316,674)	(7)	(259,945)	(5)
6300 研究發展費用		(81,386)	(5)	(91,079)	(5)	(250,889)	(5)	(290,356)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>4,530</u>	<u>-</u>	<u>(22,742)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,055)</u>	<u>-</u>	<u>(62,442)</u>	<u>(1)</u>
6000 營業費用合計		(259,013)	(18)	(264,919)	(15)	(805,485)	(17)	(844,774)	(15)
6900 營業利益(損失)		(155,887)	(11)	<u>92,590</u>	<u>5</u>	(405,619)	(9)	<u>223,321</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十四)	2,924	-	5,529	1	10,843	-	21,891	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	84,298	6	122,619	7	115,858	3	136,371	3
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(35,859)	(3)	(396,034)	(22)	(451,089)	(10)	(60,154)	(1)
7050 財務成本	六(二十七)及七	(73,282)	(5)	(85,609)	(5)	(233,279)	(5)	(259,119)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(19,621)	(1)	(15,930)	(1)	(50,364)	(1)	(41,802)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(41,540)	(3)	(369,425)	(20)	(608,031)	(13)	(202,813)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)		(197,427)	(14)	(276,835)	(15)	(1,013,650)	(22)	20,508	1
7950 所得稅費用	六(三十)	(4,012)	-	(26,110)	(2)	(12,661)	-	(49,157)	(1)
8200 本期淨損		<u>(\$ 201,439)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 302,945)</u>	<u>(17)</u>	<u>(\$ 1,026,311)</u>	<u>(22)</u>	<u>(\$ 28,649)</u>	<u>-</u>
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		\$ -	-	\$ -	-	\$ 391	-	\$ -	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	<u>25,009</u>	<u>2</u>	<u>9,547</u>	<u>1</u>	<u>(26,783)</u>	<u>(1)</u>	<u>23,713</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 25,009</u>	<u>2</u>	<u>\$ 9,547</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 26,392)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 23,713</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 176,430)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 293,398)</u>	<u>(16)</u>	<u>(\$ 1,052,703)</u>	<u>(23)</u>	<u>(\$ 4,936)</u>	<u>-</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 158,444)	(11)	(\$ 204,978)	(12)	(\$ 811,161)	(17)	\$ 224,382	5
8620 非控制權益		(42,995)	(3)	(97,967)	(5)	(215,150)	(5)	(253,031)	(5)
合計		<u>(\$ 201,439)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 302,945)</u>	<u>(17)</u>	<u>(\$ 1,026,311)</u>	<u>(22)</u>	<u>(\$ 28,649)</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 133,435)	(9)	(\$ 195,431)	(11)	(\$ 837,553)	(18)	\$ 248,095	4
8720 非控制權益		(42,995)	(3)	(97,967)	(5)	(215,150)	(5)	(253,031)	(4)
合計		<u>(\$ 176,430)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 293,398)</u>	<u>(16)</u>	<u>(\$ 1,052,703)</u>	<u>(23)</u>	<u>(\$ 4,936)</u>	<u>-</u>
每股(虧損)盈餘	六(三十一)								
9750 基本		<u>(\$ 0.62)</u>		<u>(\$ 0.96)</u>		<u>(\$ 3.56)</u>		<u>\$ 1.05</u>	
9850 稀釋		<u>(\$ 0.62)</u>		<u>(\$ 0.96)</u>		<u>(\$ 3.56)</u>		<u>\$ 1.00</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：涂俊光



經理人：陳立偉



會計主管：林淑華



台灣光電股份有限公司及子公司
合併損益變動表
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	本	資	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	業主之權益		庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額		
										其他權益	綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益						
																權	益
		</															

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：涂俊光



經理人：陳立惇



會計主管：林淑華



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9月30日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 1,013,650)	\$ 20,508
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(十) (二十八)	1,092,860	946,691
攤提費用	六(十一) (二十八)	57,981	66,242
預期信用減損損失	十二(二)	2,055	62,442
利息收入	六(二十四)	(10,843)	(21,891)
利息費用	六(二十七)	233,279	259,119
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	六(二)(二十六)	396,176	72,278
處分投資利益	六(六)(二十六)	(50,098)	(896)
股利收入	六(二十五)	(79,102)	(115,036)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六)	50,364	41,802
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(30,032)	(22,804)
租賃修改利益	六(八)(二十六)	(32)	(3,005)
商譽減損損失	六(十一)(十二) (二十六)	59,165	27,390
買回應付公司債損失	六(二十六)	15,234	-
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		849,654	(5,670)
合約資產		31,936	27,361
應收票據	(	(9,831)	6,049
應收帳款		414,809	8,464
應收帳款-關係人	(	(5,061)	(3,354)
其他應收款		14,428	(37,026)
其他應收款-關係人	(	(2,351)	(224)
存貨		65,104	(174,757)
預付款項		54,953	(6,795)
其他流動資產		9,952	(9,489)
其他非流動資產		912	(262)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		85,050	21,149
應付票據	(	(30,296)	6,860
應付帳款	(	(117,331)	39,006
其他應付款		285,600	(40,488)
其他應付款-關係人		-	436
負債準備		2,392	(1,253)
其他流動負債	(	(19,306)	10,063
淨確定福利負債	(	(3,385)	(1,089)
營運產生之現金流入		2,350,586	1,178,936
收取之利息		10,843	21,891
支付之利息	(	(192,962)	(236,036)
支付所得稅	(	(24,143)	(135,969)
收取之股利		79,102	115,036
營業活動之淨現金流入		2,223,426	943,858

(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 9 月 30 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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)	(\$ 257,719)	(\$ 188,888)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	72,818	138,840
取得採權益法之投資價款	六(六)	-	(440,400)
處分採用權益法之投資價款	六(六)	61,654	720
取得不動產、廠房及設備	六(七)(三十二)	(1,063,715)	(1,674,790)
處分不動產、廠房及設備	六(七)	95,176	46,408
取得無形資產	六(十一)	(2,659)	(8,476)
存出保證金增加		(16,583)	(38,788)
存出保證金減少		40,491	42,043
投資活動之淨現金流出		(1,070,537)	(2,123,331)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十三)	5,725,258	7,132,778
償還短期借款	六(三十三)	(7,368,060)	(6,223,742)
舉借長期借款	六(三十三)	1,440,216	1,275,782
償還長期借款	六(三十三)	(1,387,217)	(961,701)
發行公司債	六(三十三)	-	498,730
償還公司債	六(三十三)	(1,528,266)	(332,817)
租賃本金償還	六(三十三)	(32,068)	(36,068)
存入保證金增加	六(三十三)	44	199
存入保證金減少	六(三十三)	(34,498)	(7,787)
子公司現金增資非控制權益投入數	四(三)	109,796	-
子公司取得母公司現金股利	六(二十)	-	52,997
發放現金股利(112 年含資本公積分配現金)	六(二十一)	-	(373,491)
現金增資	六(十九)(二十)	1,546,228	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(1,528,567)	1,024,880
匯率變動影響數		(14,646)	28,858
本期現金及約當現金減少數		(390,324)	(125,735)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,430,542	1,364,106
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,040,218	\$ 1,238,371

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：涂俊光



經理人：陳立惇



會計主管：林淑華



附件五

112 年度個體財務報告及會計師查核報告

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

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) (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 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 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目			-	-		65	-
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 兌換差額	六(二十)	(	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		\$	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

個體損益變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

111 年 度															112 年 度																					
附註	普通	股	本	資	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	未	分	配	盈	餘	之	兄	換	差	額	庫	藏	股	票	權	益	總	額		
111 年 1 月 1 日餘額																																				
本期淨利																																				
本期其他綜合損益																																				
本期綜合損益總額																																				
110 年度盈餘分派及指撥																																				
提列法定盈餘公積																																				
現金股利																																				
可轉換公司債轉換																																				
資本公積發放現金																																				
發放予子公司股利調整資本公積																																				
認列對子公司所有權益變動數																																				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數																																				
股份基礎給付交易																																				
庫藏股買回																																				
子公司捐贈庫藏股																																				
111 年 12 月 31 日餘額																																				
112 年 1 月 1 日餘額																																				
本期淨利																																				
本期其他綜合損益																																				
本期綜合損益總額																																				
111 年度盈餘分派及指撥																																				
提列法定盈餘公積																																				
現金股利																																				
資本公積發放現金																																				
發放予子公司股利調整資本公積																																				
認列對子公司所有權益變動數																																				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數																																				
子公司捐贈庫藏股																																				
庫藏股轉讓員工																																				
支付股東逾期未領股利																																				
112 年 12 月 31 日餘額																																				



董事長：陳正翔



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。
經理人：陳立偉



會計主管：楊曉輝

台灣光罩股份有限公司
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
營業活動之現金流量			
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

附件六

113 年度個體財務報告及會計師查核報告

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—流動			1,050,247	7		397,340	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			-	-		3,000	-
1140	合約資產—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—非流動			57,520	-		859,962	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—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)

台灣光華證券有限公司
個體財務報告
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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			<u>4,283,892</u>	<u>28</u>		<u>2,869,836</u>	<u>20</u>
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			<u>6,673,872</u>	<u>43</u>		<u>6,576,293</u>	<u>45</u>
2XXX	負債總計			<u>10,957,764</u>	<u>71</u>		<u>9,446,129</u>	<u>65</u>
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			<u>4,395,168</u>	<u>29</u>		<u>5,123,142</u>	<u>35</u>
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：陳立偉



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) (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 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 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。

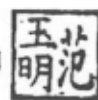
董事長：陳正翔



經理人：陳立偉



會計主管：范玉明





台灣國際建設公司

簡明合併財務報表

民國113年12月31日

單位：新台幣千元

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	股票	權益	總額
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	\$ 1,778,979	\$ 4,546,920	
本期淨利			-	-	-	366,126	-	-	-	366,126	
本期其他綜合損益			-	-	-	1,145	(8,867)	-	-	(10,012)	
本期綜合損益總額			-	-	-	364,981	(8,867)	-	-	356,114	
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)	
資本公積發放現金			-	(49,797)	-	-	-	-	-	(49,797)	
發放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			-	133,604	-	-	-	-	-	133,604	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數			-	13,793	-	-	-	-	-	13,793	
子公司捐贈庫藏股			-	-	-	-	-	-	12,807	12,807	
庫藏股轉讓員工			-	-	-	-	-	-	591,688	591,688	
支付股東逾期未領股利			-	(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	\$ 1,174,484	\$ 5,123,142	
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	\$ 1,174,484	\$ 5,123,142	
本期淨利			-	-	-	(472,521)	-	-	-	(472,521)	
本期其他綜合損益			-	-	-	237	18,507	-	-	18,744	
本期綜合損益總額			-	-	-	(472,284)	18,507	-	-	(453,777)	
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)	
認列對子公司所有權益變動數			-	1,196	-	-	-	-	-	1,196	
發放子公司股利調整資本公積			-	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	
可轉換公司債轉換			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	

後附簡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

~12~



會計主管：范玉明



 台灣水泥股份有限公司
 個體財務狀況表
 民國113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 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
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)



台灣聯合銀行有限公司
個體財務報表
民國113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 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 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償款		(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)
籌資活動之現金流量			
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

