

股票代號：2342



台灣茂矽電子股份有限公司
MOSEL VITELIC INC.

一一二年度
年 報

中華民國 一 一 三 年 三 月 三 十 一 日 刊 印
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw> <http://www.mosel.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司發言人

姓名：鄧志達

職稱：副總經理

電話：(03) 578-3344

電子郵件信箱：IR@mail.mosel.com.tw

二、公司地址及電話：

總公司

地址：300新竹市科學園區研新一路一號

電話：(03) 578-3344

三、股票過戶機構之名稱、地址及聯絡電話：

台新證券股務代理部

地址：104台北市建國北路一段96號地下一樓

電話：(02) 2504-8125

網址：<http://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽核會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：鄭雅慧、白淑蓓

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012台北市信義區基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com.tw>

五、公司網址：

<http://www.mosel.com.tw>

一一二年度年報目錄

壹、 致股東報告書	001
貳、 公司簡介	003
參、 公司治理報告	
一、組織系統	005
二、董事及經理人資訊	006
三、公司治理運作情形	016
四、會計師公費資訊	036
五、更換會計師資訊	036
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者資訊	036
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	037
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	037
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	038
肆、 募資情形	
一、資本及股份	039
二、公司債辦理情形	044
三、特別股辦理情形	044
四、員工認股權憑證辦理情形	044
五、限制員工權利新股辦理情形	044
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	045
七、海外存託憑證之辦理情形	045
八、資金運用計畫執行情形	045
伍、 營運概況	
一、業務內容	046
二、市場及產銷概況	051
三、從業員工	055
四、環保支出資訊	055
五、勞資關係	057
六、資通安全管理	059
七、重要契約	061

陸、 財務概況

一、簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見	062
二、財務分析	066
三、審計委員會審查報告書	069
四、一一二年度合併財務報表暨會計師查核報告	070
五、一一二年度個體財務報表暨會計師查核報告	130
六、公司及關係企業財務週轉情事對本公司財務狀況之影響	201

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	202
二、財務績效	203
三、現金流量	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	204
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	204
六、風險事項	205
七、其他重要事項	207

捌、 特別記載事項

一、關係企業組織相關資料	208
二、私募有價證券辦理情形	210
三、子公司持有或處分本公司股票情形	210
四、其他必要補充說明事項	210
五、證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	210

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司專攻功率電晶體生產製造，在半導體晶圓製造服務上兢兢業業。回顧 112 年，全球半導體市場延續自 111 下半年的高通膨、終端市場需求低迷及供應鏈持續調節庫存等影響，整體市場受制於供過於求和價格疲軟問題，以致 112 年市場需求不振，晶圓投片量大幅下修。再者美中科技戰持續延燒，美國不斷擴大管制半導體設備，導致中國半導體廠產能轉向成熟製程，以低價攻佔市場，致使本公司營運面臨嚴峻考驗。加上俄烏戰爭與通膨升息影響，造成物流不暢、原物料價格飆漲及電價上漲等成本支出增加，進一步侵蝕毛利率衝擊公司獲利。以下僅就 112 年營運成果及 113 年營運計畫概要說明如下：

本公司在所有客戶的支持及全體同仁努力下，民國 112 年全年合併營收淨額約為新台幣 14.83 億元，較前一年度減少 31.07%。營業損失約為新台幣 1.96 億元，全年稅後淨損約為新台幣 1.77 億元，每股稅後虧損 1.12 元。

儘管，整體半導體市況仍受外部環境負面因素影響，但本公司仍努力推進技術節點並持續布局中長期產能需求，以待市場景氣復甦後能即時因應未來應用趨勢。

在多年耕耘布局下，本公司逐年增加車用功率元件產量，112 年車用產品之營收比重達 39.31%，出貨數量較前一年度增長 27.36%，隨著車用二極體 (Diode) 及車用功率場效應電晶體 (Power MOSFET) 需求增加，可望成為未來重要營收來源和主要的成長動力。IGBT (Insulated Gate Bipolar Transistor，絕緣柵雙極電晶體) 產品已陸續通過客戶驗證，預計在明年可以成為營收新項目。

此外，本公司亦積極布局第三類半導體，自 112 年 6 月起開始建置碳化矽 (SiC) 製程平台，預計 114 年下半年達成測試量產目標，屆時將成為 6 吋半導體廠的主力營收項目。本公司將持續鎖定家電、綠電與工規 IGBT 應用，亦配合客戶需求伺機切入車用市場，希望為未來奠定穩健的成長動能。

展望 113 年，在車用電子化和自動駕駛的推動下，預期車用晶片含量將會持續增加，車用產品將會是本公司未來重要營收來源與主要成長動力。同時在矽基礎上，本公司將積極開發新應用領域之新產品、調整設備產能，聚焦不被 8 吋/12 吋半導體代工廠取代之產品，以確保未來營收不再受制 8 吋/12 吋廠競爭影響，進而達成營收成長目標。

本公司有信心在經營團隊帶領全體同仁努力下，掌握車用電子與工業用之需求，審慎評估資本支出、優化產能及設備之汰舊換新，強化成本的競爭優勢及技術層次，提高產品品質與生產效能，並積極尋求更多國際大廠的合作，期與客戶共同努力，加速導入更具競爭力且較高毛利之產品製程技術，以建立長期穩定

的客戶群，帶動營收成長。

本公司經營團隊及全體員工深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，縱使在面對嚴苛環境的挑戰，仍將加速研發創新、強化競爭優勢、積極控制成本，提升營運績效，期能與股東及客戶共享成果。

總經理

盧建志

董事長

唐亦仙

貳、公司簡介

一、 公司簡介

台灣茂矽電子股份有限公司設立於民國七十六年一月八日，同年四月三日開始營業；民國七十九、八十年陸續購併美國茂矽與美國華智公司，並於民國八十四年完成股本大眾化之目標，正式於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司為追求最大的投資效益及有效的運用晶圓廠，於民國九十二年決定退出 DRAM 市場，轉型為專業之晶圓製造公司。民國九十五年起正式跨足替代性能源太陽能電池產業，但因受外在環境變化及經營條件不利的影響，於一〇四年六月停止太陽能電池生產製造業務，專注於以功率半導體及相應的電源管理 IC 相關領域發展。

二、 公司沿革

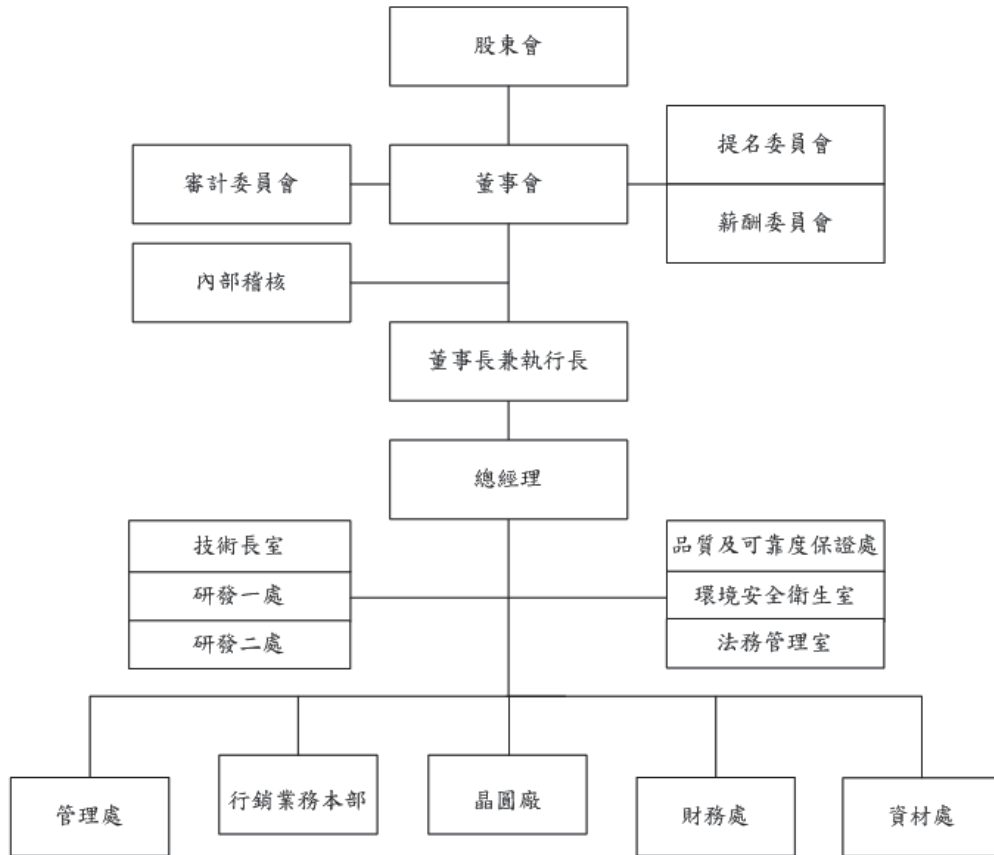
- | | |
|----------|---|
| 民國 112 年 | ◆ 榮獲第 21 屆金展獎「進用身心障礙者績優獎」
◆ 榮獲新竹市政府哺集乳室認證特優獎牌 |
| 民國 111 年 | ◆ 榮獲勞動部 TTQS 人才發展品質管理系統(企業機構版)評核-銅牌 |
| 民國 109 年 | ◆ 榮獲新竹市政府哺集乳室認證特優獎牌
◆ 榮獲衛福部國健署健康職場認證健康啟動標章 |
| 民國 108 年 | ◆ 榮獲勞動部 TTQS 人才發展品質管理系統(企業機構版)評核通過
◆ 榮獲新竹科學工業園區職場工作平權特優獎 |
| 民國 107 年 | ◆ 榮獲勞動部第 16 屆金展獎-優良事蹟獎-進用身心障礙者績優企業
◆ 榮獲新竹科學工業園區職場工作平權優良獎 |
| 民國 106 年 | ◆ 榮獲新竹科學工業園區職場工作平權特優獎
◆ 榮獲新竹市政府哺集乳室認證特優獎牌 |
| 民國 105 年 | ◆ 榮獲新竹市超額進用身心障礙者績優單位 |
| 民國 104 年 | ◆ 「綠能車用高功率 IGBT 元件開發計畫」榮獲智慧電子國家型科技計畫績效卓越獎
◆ 停止太陽能電池生產製造業務 |
| 民國 103 年 | ◆ 榮獲第一九六屆全國品管圈大會優秀獎
◆ 榮獲經濟部能源局優質太陽光電產品金能獎 |
| 民國 102 年 | ◆ 榮獲第一九四屆全國品管圈大會 特優獎
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |
| 民國 101 年 | ◆ 榮獲第一九二屆全國品管圈大會特優獎
◆ 榮獲第一九二屆全國品管圈大會石川獎
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |
| 民國 100 年 | ◆ 榮獲第一九〇屆全國品管圈大會特優獎
◆ 榮獲第三十四屆金獎品管圈選拔金獎
◆ 榮獲行政院頒發一〇〇年度創造就業貢獻獎
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |
| 民國 99 年 | ◆ 太陽能二廠(新興廠)建廠完成
◆ 榮獲第一八九屆全國品管圈大會 特優獎
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |
| 民國 98 年 | ◆ 「雙面太陽能電池技術」榮獲經濟部主導性新產品開發計畫補助
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |
| 民國 97 年 | ◆ 第一條 60 百萬瓦太陽能電池生產線量產
◆ 榮獲行政院勞委會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎 |

- 民國 96 年
 - ◆ 太陽能電池生產線裝置完成，第一片電池問市
 - ◆ 與工研院技術合作成立「資茂科技股份有限公司」
 - ◆ 正式退出 DRAM 代理銷售業務
 - ◆ 榮獲經濟部工業精銳獎
- 民國 95 年
 - ◆ 與工研院簽訂無線射頻辨識系統(RFID)技術合作契約
 - ◆ 晶圓廠達成六萬片產能目標
 - ◆ 規畫進入太陽能電池 (Solar Cell)及電子標籤 (RFID)事業
- 民國 94 年
 - ◆ 晶圓廠完成四萬五千片產能擴充計劃
- 民國 92 年
 - ◆ 取得 ISO/TS16949 認證
 - ◆ 宣佈退出 DRAM 市場
- 民國 90 年
 - ◆ 開發成功 HV LCDD 製程技術
- 民國 89 年
 - ◆ 與日本 SHARP 公司合資設立「敦茂科技股份有限公司」
 - ◆ 與美國 Cypress 公司簽訂技術合作契約
 - ◆ 與 Infineon 公司簽訂多項技術合作契約
 - ◆ 通過德國 RWTUV ISO-14001 國際環境管理系統認證
- 民國 88 年
 - ◆ 取得美國聯合記憶體(UMI)
 - ◆ 獲得德國 RWTUV QS 9000 品質系統認證
- 民國 86 年
 - ◆ 與矽品合資設立專業封裝測試廠「南茂科技股份有限公司」
 - ◆ 發行日本武士債券
- 民國 85 年
 - ◆ 與西門子合資建廠簽約，正式設立「茂德科技股份有限公司」
- 民國 84 年
 - ◆ 64M DRAM 開發計劃獲國科會補助
 - ◆ 8 吋晶圓廠開工動土
- 民國 83 年
 - ◆ 六吋次微米晶圓廠落成啟用暨試產成功
- 民國 82 年
 - ◆ 公開發行經證管會核准通過
 - ◆ 獲國科會補助開發 4M VRAM 關鍵性零組件
- 民國 81 年
 - ◆ 開發完成 IVR、1M HI-SPEED DRAM 超高速 MASK ROM 等產品
- 民國 78~79 年
 - ◆ 興建研發大樓
 - ◆ 設計國內第一顆超高速 CMOS SRAM
 - ◆ 與 TSMC 合作開發 0.8~0.9 MICRON 之 CMOS SRAM
 - ◆ 開發完成 LATCH RAM、MUX RAM 等 ASM 產品
 - ◆ 100%購併美國茂矽公司
- 民國 77 年
 - ◆ 開發成功 1M CMOS SRAM
- 民國 76 年
 - ◆ 台灣茂矽電子公司設立，積極從事「本土化」之經營
- 民國 75 年
 - ◆ 與日本 FUJI、SHARP 合作開發 64K/256K CMOS SRAM
 - ◆ 授權韓國現代〔HYUNDAI〕64K/256K CMOS SRAM 之技術與產品
- 民國 73~74 年
 - ◆ 將開發成功之 16K/64K SRAM 技術引進聯華電子公司
- 民國 72 年
 - ◆ 美國茂矽創立成立於美國矽谷

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主要職責
技術長室	矽晶圓 Foundry 及新產品技術開發之協助與指導
研發一處	FS-IGBT 產品與相關製程技術之研發
研發二處	SIC 產品與相關製程技術之研發
品質及可靠度保證處	產品品質與可靠性管理及顧客滿意度管理
環境安全衛生室	環境衛生與工安環保事項之執行與檢討
法務管理室	企業法務、合約、專利及其他智慧財產權管理
內部稽核	內部稽核與作業管理
晶圓廠	晶圓事業之生產製造、良率提升及產品製程開發
行銷業務本部	業務推廣與開發、制定營運策略、研擬及執行銷售計劃等
管理處	人力資源管理、進出口業務、資訊系統架構及維護等
財務處	財會管理、稅務管理、資金/資產管理、策略投資等
資材處	採購、物料管控及降低庫存等

二、董事及經理人資訊

(一) 董事會成員資料：

職稱	國籍或註冊地	性別年齡	姓名	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	其配偶或二親等以內關係之其他主要、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	女 61-70	唐亦仙	112.05.25	3	97.06.19	106,295	0.07	100,295	0.06	36,697	0.02	1,860,000	1.18	美國伊利諾大學香檳分校電機工程碩士 茂德科技(股)公司研究發展本部副總經理	台灣茂砂電子(股)公司執行長、茂福開發(股)公司董事長暨總經理、敦茂科技(股)公司董事長暨總經理、Giant Haven Investments Ltd.董事	無	無	-
董事	中華民國	男 61-70	朋程科技(股)公司代表人：姚宏梁	112.05.25	3	107.06.14	46,925,459 0	30.05 0	46,925,459 0	29.86 0	0 0	0 0	0 0	0 0	淡江大學管研所 旭興科技(股)公司協理 中美砂晶製品(股)公司副董事長	朋程科技(股)公司董事長暨執行長、中美砂晶製品(股)公司副董事長及副執行長、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、元鴻(山東)光電材料有限公司法人董事代表人、鼎崙科技(股)公司法人董事代表人、昆山中辰砂晶有限公司董事、GloblTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pre. Ltd. 董事、GlobalWafers America, LLC 董事	無	無	-
董事	中華民國	男 51-60	朋程科技(股)公司代表人：吳憲忠	112.05.25	3	107.06.14	46,925,459 0	30.05 0	46,925,459 0	29.86 0	0 0	0 0	0 0	0 0	政治大學經營管理碩士 達宇科技(股)公司協理	朋程科技(股)公司董事暨總經理、鼎崙科技(股)公司法人董事長、史嘉斯汽車配件(青島)有限公司法人董事代表人、弘聖投資(股)公司法人董事代表人、大崙高能科技(股)公司法人董事代表人、恆動科技(股)公司法人董事代表人、杰力科技(股)公司法人董事代表人、超能高新材料(股)公司法人董事代表人	無	無	-
董事	中華民國	男 51-60	朋程科技(股)公司代表人：盧建志	112.05.25	3	107.06.14	46,925,459 0	30.05 0	46,925,459 94,439	29.86 0.06	0 0	0 0	0 0	0 0	交通大學 電子物理研究所碩士 華邦電子(股)公司製程研發副理	台灣茂砂電子(股)公司總經理 朋程科技(股)公司副總經理 旭鑫投資(股)公司董事 敦茂科技(股)公司法人董事代表人	無	無	-
董事	中華民國	男 41-50	王亮凱	112.05.25	3	106.06.14	120,618	0.08	120,618	0.08	0	0	0	0	澳洲西雪梨大學生化學士 ConMed 大中華區產品經理	康立安智能醫療設備有限公司執行長、友舍生化科技(股)公司董事、晨嘉開發(股)有限公司董事	無	無	-
獨立董事	中華民國	男 61-70	謝少文	112.05.25	3	106.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	美國聖若望大學會計學士 美國加州大學哈斯汀法学院博士 PriceWaterhouseCoopers LLP (California, USA) 會計師	MNC Media Investment Ltd.獨立董事	無	無	-
獨立董事	中華民國	男 61-70	林清祥	112.05.25	3	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學電腦工程碩士 經濟部北美產業合作推動辦公室執行秘書 工研院產科國際所業務總監	經濟部北美產業合作推動辦公室顧問 工研院產科國際所顧問	無	無	-
獨立董事	中華民國	男 61-70	劉鎮圖	112.05.25	3	112.05.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國諾瓦東南大學企業經營管理博士 華夏海灣塑膠公司董事、亞洲聚合公司董事、台聚企業集團副總經理	合晶科技(股)公司董事	無	無	-
獨立董事	中華民國	男 61-70	藍崇文	112.05.25	3	112.05.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國威斯康辛大學麥迪遜分校材料科學博士 中美砂晶製品(股)公司技術顧問	台灣大學化工系終身特聘教授 藍星材料(股)公司董事及技術長 實聯精密化學公司技術顧問	無	無	-

註：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者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長主要重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會擊劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有四席獨立董事所次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

(二) 法人股東之主要股東

113 年 3 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
朋程科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司 (24.58%)、張清照 (4.96%)、盧明光 (4.81%)、楊素梅 (2.99%)、元大商業銀行受託保管盧森堡商達爾國際股份有限公司投資專戶 (2.95%)、旭鑫投資股份有限公司 (2.10%)、盧建志 (1.86%)、全球人壽保險(股)公司 (1.78%)、國泰人壽保險(股)公司 (1.42%)、弘茂投資股份有限公司 (0.86%)

(三) 主要股東為法人者其主要股東

113 年 3 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中美矽晶製品(股)公司	弘望投資(股)公司(4.27%)、中國人壽保險(股)公司(2.51%)、威連科技(股)公司(2.24%)、國泰人壽保險(股)公司(1.97%)、盧明光(1.91%)、張清照(1.89%)、弘茂投資(股)公司(1.78)、南山人壽保險(股)公司(1.64%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(1.62%)、文曄科技(股)公司(1.35%)
旭鑫投資(股)公司	楊素梅 (2%)、盧明光 (2%)、盧建志 (31.97%)、盧怡君 (31.97%)

註：中美矽晶製品(股)公司，係以該公司於 112 年 4 月 23 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

(四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 唐亦仙		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任本公司董事長暨執行長，致力於半導體產業相關領域逾 30 餘年，擁有專業領導、營運管理、策略規劃及全球化市場競爭領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份共計 1,994,992 股，持股比重約 1.27%。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
董事 朋程科技(股)公司 代表人：姚宕梁		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任朋程科技(股)公司董事長暨執行長，並擔任國內多家上市櫃公司董事及高階經理人，在產業深耕逾 30 餘年，擁有專業領導、營運管理、策略規劃及全球化市場競爭領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
董事 朋程科技(股)公司 代表人：吳憲忠		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任朋程科技(股)公司董事暨總經理，並擔任國內多家上市櫃公司董事及高階經理人，致力於半導體產業相關領域逾 30 餘年，嫺熟產業發展，擁有豐富之專業領導、營運管理、策略規劃及全球化市場競爭領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
董事 朋程科技(股)公司 代表人：盧建志		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任現任本公司總經理及朋程科技(股)公司研發主管，專注於功率積體電路及電力電子之研究，具半導體設計及製造領域經驗及專才。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義) 持有本公司股份共計 94,439 股，持股比重約 0.06%。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
董事 王亮凱		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任康安醫療設備執行長，專注於生醫領域，擁有豐富之市場策略及業務推廣之經驗。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義) 持有本公司股份共計 120,618 股，持股比重約 0.06%。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事 謝少文		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任澳洲上市公司 MNC Media Investment Ltd. 獨立董事，專精於財會及法律專業雙領域，擁有美國聖若望大學會計學士及加州大學哈斯汀法學院法學博士學位，專精於財會及法律專業雙領域。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事 林清祥		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任工研院產科國際所顧問，嫺熟台美產業交流合作事務，對產業發展與新商機具有洞察能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事 劉鎮圖		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任合品科技(股)公司董事，嫺熟產業發展，擁有豐富之經營管理實務經驗。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事 藍崇文		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，現任台灣大學化工系終身特聘教授，具有超過 20 年之學術研究資歷，對產業發展與產業專才具洞悉能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0

(五) 董事會多元化與獨立性

1. 董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

本公司董事會由九位董事組成，包括四位獨立董事，具員工身份之董事比率為 22.22%，獨立董事比率為 44.44%，本公司亦注意董事成員組成之性別平等，女性董事比率為 11.11%，獨立董事任期年資二位年資未達三年，一位年資達六年，其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範。落實情況如下：

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景			專業知識與技能								
		國籍	性別	具有員工身份	年齡(歲)			獨立董事任期年資 3 年以下	法律事務	財務會計	產業經驗	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					<50	50-60	>60												
董事	唐亦仙	中華民國	女	√			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
	姚宏梁		男				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
	吳憲忠		男			√					√	√	√	√	√	√	√	√	√
	盧建志		男	√		√					√	√	√	√	√	√	√	√	√
	王亮凱		男		√						√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	謝少文	中華民國	男				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	林清祥		男				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
	劉鎮圖		男				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	藍崇文		男				√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√

董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

2. 董事會獨立性

四席獨立董事占董事成員比重約 44.44%，四位獨立董事任期年資僅二位超過三年，其餘二位任期年資皆在三年以下。截至 112 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

(六) 一般董事及獨立董事之酬金

112 年 12 月 31 日																單位：新台幣仟元									
職稱	董事酬金								兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益(損)之比例(%)			有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益(損)之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工薪酬(G)										
姓名	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	所有公司現金金額	所有公司股票金額	本公司現金金額	本公司股票金額	本公司現金金額	本公司股票金額	本公司現金金額	本公司股票金額	所有公司現金金額	所有公司股票金額	
董事長 唐亦仙	900	900	0	0	0	0	120	120	(0.58)	5,141	5,141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.51)	(3.51)	無	
董事-朋程科技(股)公司 代表人：姚岩梁	0	0	0	0	0	0	72	72	(0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.04)	(0.04)	無	
董事-朋程科技(股)公司 代表人：吳憲忠	0	0	0	0	0	0	120	120	(0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	31,300	
董事-朋程科技(股)公司 代表人：盧建志	0	0	0	0	0	0	120	120	(0.07)	1,418	1,418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.88)	(0.88)	無	
董事 王亮凱	0	0	0	0	0	0	120	120	(0.07)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.07)	(0.07)	無	
獨立董事 謝少文	1,083	1,083	0	0	0	0	120	120	(0.69)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.69)	(0.69)	無	
獨立董事 林清祥	1,059	1,059	0	0	0	0	120	120	(0.67)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.67)	(0.67)	無	
獨立董事 劉鎮圖	578	578	0	0	0	0	72	72	(0.37)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.37)	(0.37)	無	
獨立董事 藍崇文	578	578	0	0	0	0	72	72	(0.37)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.37)	(0.37)	無	
董事-宏宇富蘭克林投資(股)公司 代表人：石明(註)	0	0	0	0	0	0	48	48	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無	
獨立董事 林孟璋(註)	481	481	0	0	0	0	48	48	(0.30)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無	
1.請敘明獨立董事酬金給副政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬依公司章程規定，授權董事會依同業通常水準支給議定之，獨立董事之報酬為月支之固定酬金，為維持獨立董事之獨立性，而不參與公司之盈餘分派。 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。																									

註：本公司於 112 年 5 月 25 日股東常會全面改選董事。

(七) 主要經理人資料

113 年 3 月 25 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	備註
執行長	中華民國	唐亦仙	女	112.06.02	100,295	0.06%	34,697	0.02%	1,860,000	1.15%	茂德科技(股)公司研發本部副總經理 美國伊利諾大學香檳分校電機工程碩士	茂福開發(股)公司董事長暨總經理 敦茂科技(股)公司董事長暨總經理 Giant Haven Investments Ltd. 董事	無	無	註
總經理	中華民國	盧建志	男	112.06.02	94,439	0.06%	0	0%	0	0%	交通大學 電子物理研究所碩士 華邦電子(股)公司製程研發副理	朋程科技(股)公司副總經理 旭鑫投資(股)公司董事 敦茂科技(股)公司法人董事代表人	無	無	-
副總經理兼發言人	中華民國	鄧志達	男	109.04.30	32,872	0.02%	172	0.00%	0	0%	台灣茂矽電子(股)公司產品代工業務處協理 交通大學應用化學所	茂福開發(股)公司法人董事代表人 敦茂科技(股)公司法人董事代表人	無	無	-
副總經理	中華民國	袁天民	男	110.11.02	40,000	0.03%	0	0%	0	0%	台灣茂矽電子(股)公司製造工程處處長 台灣大學化學博士	茂福開發(股)公司法人董事代表人 敦茂科技(股)公司法人董事代表人 Giant Haven Investments Ltd. 董事	無	無	-
研發主管	中華民國	陳俊昇	男	106.08.09	18,007	0.01%	0	0%	0	0%	台灣茂矽電子(股)公司產品技術整合處處長 交通大學電子工程系	敦茂科技(股)公司法人董事代表人	無	無	-
財務暨會計主管	中華民國	楊雅妃	女	104.06.17	43,000	0.03%	54	0.00%	0	0%	茂德科技(股)公司會計部經理 威盛科技(股)公司財務會計部經理 靜宜大學會計系	茂福開發(股)公司監察人 敦茂科技(股)公司監察人 Giant Haven Investments Ltd. 董事	無	無	-
協理	中華民國	楊明	男	107.04.12	59,239	0.04%	0	0%	0	0%	台灣茂矽電子(股)公司品質及可靠度保證處處長 美國亞利桑納州立大學電子計算機工程碩士	敦茂科技(股)公司法人董事代表人	無	無	-
協理	中華民國	黃拯	男	113.01.02	0	0%	0	0%	0	0%	台亞半導體研發協理 淡江大學電子工程系	-	無	無	-

註：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者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長主重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會執行之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有四席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

(八) 總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	唐亦仙													
總經理	盧建志	10,679	10,679	0	0	1,835	1,835	0	0	0	0	(7.13%)	(7.13%)	無
副總經理	鄧志達													
副總經理	袁天民													

註：總經理盧建志先生於民國 112 年 6 月 2 日新就任。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	盧建志	盧建志
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	鄧志達、袁天民	鄧志達、袁天民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	唐亦仙	唐亦仙
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(九) 公司前五位酬金最高主管之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益(損)之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內所有公司
執行長	唐亦仙	4,335	4,335	0	0	806	806	0	0	0	0	0	0	(2.93%)	無
副總經理	鄧志達	2,700	2,700	0	0	549	549	0	0	0	0	0	0	(1.85%)	無
副總經理	袁天民	2,251	2,251	0	0	455	455	0	0	0	0	0	0	(1.54%)	無
技術長	陳俊昇	2,238	2,238	0	0	435	435	0	0	0	0	0	0	(1.52%)	無
協理	楊明	2,101	2,101	0	0	396	396	0	0	0	0	0	0	(1.42%)	無

(十) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(十一) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 酬金占稅後純益之比例

	112 年度 酬金總額占稅後純益(損)比例(%)		111 年度 酬金總額占稅後純益(損)比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	(3.26)	(3.26)	3.28	3.28
總經理及副總經理	(7.13)	(7.13)	5.47	5.47

2. 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關連性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付董事酬金係依公司章程規定辦理，可分為董事酬勞、董事報酬及業務執行費用三類；本公司給付總經理及副總經理之酬金可分為薪資、獎金及員工酬勞共三類，由董事會授權董事長依本公司核薪相關規定核定之。

(2)訂定酬金之程序

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。另，業務執行費用僅發放每次參加董事會之車馬費。

董事酬金訂定之程序，以本公司之「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」為依循，並考量對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給議定，給予合理之報酬。本公司總經理及副總經理所領取之酬金部份係依據每年董事會所通過年度預算之營運績效額度，考量個人對公司績效貢獻度，給予合理報酬。。

本公司亦於100年底成立薪資報酬委員會，該委員會將定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並呈送董事會報告。

(3)經營績效及未來風險之關連性

本公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

民國一一二年度本公司召開董事會 7 次(A)。董事及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
董事長	唐亦仙	7	0	100%	應出席 7 次。
董事	朋程科技(股)公司 代表人：姚宏梁	4	1	80%	應出席 5 次。
董事	朋程科技(股)公司 代表人：吳憲忠	7	0	100%	應出席 7 次。
董事	朋程科技(股)公司 代表人：盧建志	7	0	100%	應出席 7 次。
董事	王亮凱	7	0	100%	應出席 7 次。
獨立董事	謝少文	7	0	100%	應出席 7 次。
獨立董事	林清祥	7	0	100%	應出席 7 次。
獨立董事	劉鎮圖	5	0	100%	應出席 5 次。
獨立董事	藍崇文	5	0	100%	應出席 5 次。
董事	宏宇富蘭克林投資 (股)公司代表人：石明	1	1	50%	112/05/25 改選卸任，應出席 2 次。
獨立董事	林孟璋	2	0	100%	112/05/25 改選卸任，應出席 2 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因本公司已成立審計委員會，故無需填報。
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：說明：

董事會日期/期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113/06/02 第十三屆第二次	唐亦仙 盧建志	設置執行長案 聘任總經理案 解除本公司經理人競業限制案 本公司董事及經理人薪資報酬給付案	涉及自身利益關係， 應依法迴避，未參與 討論及表決	議案經其他出席董事全體 無異議照案通過。
113/07/27 第十三屆第三次	唐亦仙	本公司 111 年度董事酬勞及經理人員 工酬勞分配案		

三、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	整體平均(滿分 5 分)
一次/ 每年	112/01/01 至 112/12/31	董事會	內部自評	董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	4.81
一次/ 每年	112/01/01 至 112/12/31	個別董事成員	內部自評	個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業與進修 6. 內部控制	4.83
一次/ 每年	112/01/01 至 112/12/31	功能性委員會 - 審計委員會 - 提名委員會 - 薪酬委員會	內部自評	功能性委員會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.68

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形：

- 1.董事進修：本公司 112 年度全體董事進修時數均達主管機關之規定，且鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導。
2. 設置提名委員會：為落實公司治理並提升本公司董事會之提名及選任，本公司已於 110 年 4 月 28 日董事會成立提名委員會。
- 3.董事會效能及評估：本公司訂定訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，已於每年定期執行評估，並已將評估結果揭露於公司網站。
- 4.董事責任保險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，並提董事會報告保單內容，已確保保險額度及承保範圍符合所需。
- 5.提昇資訊透明度：本公司財務資訊及重大議事決議等資訊 均已依相關法令規定公布於公開資訊觀測站及公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

（二）審計委員會運作情形：

民國一二二年度本公司召開審計委員會 4 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
召集人 獨立董事	劉鎮圖	2	0	100%	應出席 2 次。
獨立董事	謝少文	4	0	100%	應出席 4 次。
獨立董事	林清祥	4	0	100%	應出席 4 次。
獨立董事	藍崇文	0	2	0%	應出席 2 次。
獨立董事	林孟璋	2	0	100%	112/05/25 改選卸任，應出席 2 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員 會意見之處理
112/03/07 第五屆第十二次	1. 出具 111 年度內部控制制度聲明書案。 2. 簽證會計師獨立性及適任性之評估及聘任案。 3. 本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 4. 本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 5. 本公司 111 年下半年度盈餘分派現金股利案。 6. 本公司 111 年度盈餘分派案。 7. 擬發行限制員工權利新股案。 8. 解除本公司新任董事及其代表人競業限制案。	√ √ √ √ √ √ √ √	審計委員會全體 出席獨立董事無 異議通過	全體出席董事無 異議通過
112/04/27 第五屆第十三次	1. 本公司 112 年第一季合併財務報告案。	√		
112/07/27 第六屆第一次	1. 修正「內控制度-總則」條文案。 2. 本公司 112 年第二季合併財務報告案。 3. 子公司寶德投資股份有限公司解散及清算案。	√ √ √		
112/11/02 第六屆第二次	1. 訂定本公司 113 年度稽核計劃案。 2. 修正本公司「會計制度」案。 3. 本公司 112 年第三季合併財務報告案。 4. 本公司 112 年上半年度現金股利分派案。 5. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 6. 擬訂定本公司「道德行為準則」案。 7. 本公司 112 年度限制員工權利新股發行案。 8. 湯宇白顧問續聘案。	√ √ √ √ √ √ √ √		

2. 除前開事項外，其他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。

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

說明：本公司內部稽核主管定期將稽核報告送交獨立董事查閱，並於審計委員會報告內部稽核執行情形。獨立董事若有任何建議事項，可透過電子郵件、電話或當面與內部稽核主管聯繫，由內部稽核主管協助理。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師除透過單獨會議與獨立董事進行溝通外，並列席每季審計委員會及董事會，就財務報表查核結果、內部控制建議及其他相關法令要求之溝通事項，與獨立董事進行溝通。

112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

開會日期	溝通重點	建議及結果
112/03/07 獨董與稽核主管單獨會議	• 111 度第四季稽核業務執行情形及稽核缺失事項追蹤報告。	無意見。
112/03/07 審計委員會	• 111 度第四季稽核業務執行情形及稽核缺失事項追蹤報告。 • 出具 111 年度內控聲明書。	無意見。
112/04/27 獨董與稽核主管單獨會議	• 112 度第一季稽核業務執行情形及稽核缺失事項追蹤報告。	無意見。
112/04/27 審計委員會	• 112 年第一季內部稽核業務報告。	無意見。
112/07/27 獨董與稽核主管單獨會議	• 112 度第二季稽核業務執行情形及稽核缺失事項追蹤報告。	1.建議追蹤事項應視缺失事項之緊急/重要程度，執行追蹤。 2.建議加強印信借出之控管程序。 3.建議稽核單位應參與會計師事務之電腦審計作業。
112/07/27 審計委員會	• 112 年第二季內部稽核業務報告。	無意見。
112/11/02 獨董與稽核主管單獨會議	• 112 度第三季稽核業務執行情形及稽核缺失事項追蹤報告。	1.建議提前執行印信稽核缺失事項改善追蹤。 2.建議加強衍生性金融商品交易查核。
112/11/02 審計委員會	• 112 年第三季內部稽核業務報告。	無意見。

112 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

開會日期	溝通重點	建議及結果
112/03/07 審計委員會	• 會計師就 111 年度財務報告查核情形及結果進行說明。	無意見。
112/04/27 審計委員會	• 會計師就 112 年第一季財務報告核閱情形及結果進行說明。	無意見。
112/07/27 審計委員會	• 會計師就 112 年第二季財務報告核閱情形及結果進行說明。	無意見。
112/11/02 審計委員會	• 會計師就 112 年第三季財務報告核閱情形及結果進行說明。	無意見。
112/12/18 獨董與會計師單獨會議	• 會計師就 112 年度財務報告查核前討論年度查核規劃-查核範圍及關鍵查核事項進行說明。	無意見。

四、審計委員會年度工作重點彙整：

112 年度審計委員會共召開 4 次，審議的事項主要包括：

(一)公司財務報表之允當表達：

審核 111 年度財報、112 年度第一季至第三季財報。

(二)簽證會計師之委（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案：

審核 111 年度簽證會計師之適任性、獨立性與績效及審核簽證會計師公費。

(三)公司內部控制之有效實施：

審核內部稽核報告、111 年內部控制聲明書、修訂內部控制制度。

(四)重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易：

審核資金貸與案、衍生性商品、背書保證等交易及轉投資相關事項。

(五)各規章辦法檢視與修訂：

取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證辦法等各規章辦法檢視、修訂內部控制制度。

(三) 薪資報酬委員會職責、組成及運作情形：

1. 本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪酬委員會成員家數
召集人： 獨立董事 林清祥		現任工研院產科國際所顧問，對產業發展與產業專才具洞悉能力。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 謝少文		現任澳洲上市公司 MNC Media Investment Ltd. 獨立董事，專精於財會及法律專業雙領域。	(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。	0
獨立董事 劉鎮圖		現任合晶科技(股)公司董事，嫻熟產業發展，擁有豐富之經營管理實務經驗。	(3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 藍崇文		現任台灣大學化工系終身特聘教授，具有超過 20 年之學術研究資歷，對產業發展與產業專才具洞悉能力。	(4) 未有最近二年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 月 5 月 25 日至 115 年 5 月 24 日，112 年度薪資報酬委員會開會 4(A)次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	林清祥	4	0	100%	應出席 4 次。
委 員	謝少文	4	0	100%	應出席 4 次。
委 員	劉鎮圖	3	0	100%	應出席 3 次。
委 員	藍崇文	2	1	66.67%	應出席 3 次。
委 員	林孟璋	1	0	100%	112/05/25 改選卸任，應出席 1 次。

其他應記載事項：

1. 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無此情形。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。
3. 薪酬委員會運作情形：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112/03/07 第四屆第九次	1. 本公司 111 年度董事酬勞分配案。 2. 本公司經理人薪資報酬給付案(調薪/年終獎金)。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過	無
112/06/02 第五屆第一次	1. 本公司董事及經理人薪資報酬給付案。		
112/07/27 第五屆第二次	1. 本公司 111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。		
112/11/02 第五屆第三次	1. 本公司 112 年限制員工權利新股授予經理人認股數額分配案。		

(四) 提名委員會職責、組成及運作情形：

1. 本公司提名委員會由董事長及四名獨立董事組成，本委員會之職能在於強化公司治理並提升董事會效能，其職權包括：

(1) 制定董事、高階經理人及子公司董事之選任標準及繼任計畫。

(2) 據以遴選、審核及提名董事、高階經理人及董事候選人。

(3) 建構各功能性委員會之組織架構。

2. 提名委員會成員資料及運作情形：

本屆委員任期：112 年 5 月 25 日至 115 年 5 月 24 日，112 年度提名委員會開會 2A) 次，委員專業資格與經驗及出席情形如下：

職 稱	專業資格與經驗	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： 獨立董事 藍崇文	現任台灣大學化工系終身特聘教授，對產業發展與產業專才具洞悉能力。	1	0	100%	應出席 1 次。
召集人： 獨立董事 謝少文	現任澳洲上市公司 MNC Media Investment Ltd. 獨立董事，專精於財會及法律專業雙領域。	2	0	100%	應出席 2 次。
委 員： 獨立董事 林清祥	現任工研院產科國際所顧問，對產業發展與產業專才具洞悉能力。	2	0	100%	應出席 2 次。
委 員： 獨立董事 劉鎮圖	現任合晶科技(股)公司董事，嫻熟產業發展，擁有豐富之經營管理實務經驗。	1	0	100%	應出席 1 次。
委 員： 董事長 唐亦仙	現任本公司董事長暨執行長，致力於半導體產業相關領域逾 20 餘年，對產業發展與產業專才具洞悉能力。	1	0	100%	應出席 1 次。
委 員： 獨立董事 林孟璋	現任台中銀證券(股)公司副總經理，專精於財務金融及投資管理。	1	0	100%	112/05/25 改選卸任，應出席 1 次。

其他應記載事項：

1. 董事會不採納或修正提名委員會之建議：無此情形。
2. 提名委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。
3. 提名委員會運作情形：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
112/04/27 第一屆第五次	1.111 年度董事會及功能性委員會績效評估案。 2.本公司轉投資公司法人董事及監察人代表人指派案。 3.提名董事暨獨立董事候選人案。	全體出席提名委員會 成員同意通過	提董事會由全體出席董事無異議通過
112/06/02 第二屆第一次	1.設置執行長案。 2.聘任總經理案。		

(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？	√	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站之公司治理專區(http://mops.twse.com.tw/)。	無
二、公司股權結構及股東權益			
(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？	√	(一) 本公司設有發言人、法務及專責之投資人關係聯絡窗口，相關專責人員妥善處理股東建議、疑義、糾紛等事宜；若涉及法律問題，將請法務及專業律師協助處理；各合併報表之子公司則由母公司協助處理之。	
(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？	√	(二) 本公司掌握董事、經理人及持股百分之五以上之大股東之持股情況，並依規定申報相關資訊至公開資訊觀測站。	
(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？	√	(三) 本公司及合併報表之子公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，並訂有「子公司管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」作為作業規範及管控機制，落實對子公司風險控制機制，並另訂定「關係人交易管理辦法」，彼此往來或交易皆依相關法令辦理。	無
(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？	√	(四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理作業程序」，嚴禁內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。本公司於每月進行內部人申報時，電子郵件方式提醒內部人以防範內線交易發生，並每年不定期將宣導資料發送給內部人進行宣導。	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√	(一) 本公司訂有董事提名與選任政策，考量組織文化與營運發展，以擬定方針多元化董事成員組成，依專業背景及工作領域等，遴選具執行職務所必須之知識、技能及素養者擔任董事。本公司目前董事成員9席，由各具有不同專業背景的董事所組成，擔負公司營運及監督之責，為達公司治理之理想目標，董事會整體應備多元核心項目及董事成員多元化情形、具體管理目標及落實執行，請參閱第9-10頁，相關資訊亦同步揭露於本公司網站中。	
(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？	√	(二) 本公司已設立提名委員會，由全體獨立董事組成，負責遴選並審核董事及高階經理人候選人，執行其績效評估。未來本公司將視實際營運需求設置其他功能性委員會。	
(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？	√	(三) 本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。本公司董事會及各功能性委員會(審計/薪酬/提名)委員會績效評估標準主要包含對公司營運之多與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及各功能性委員會的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會以作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。112年評估結果及改善建議已於113年2月6日提報董事會報告及揭露於公司網站。本公司董事酬金依公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥不超過百分之5為董事酬勞，董事酬勞與公司整體營運績效及董事會績效連結。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，每年評估簽證會計師之獨立性、	

			適任性及績效，要求會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標AQIs」，並依其進行評估。經確認為會計師與本公司僅有簽證及稅務案件之費用，並無其他財務利益與業務關係，會計師不違反獨立要求。其評估結果已於113年2月6日提報審計委員會審議，並經董事會決議通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所鄭雅惠會計師及白淑蓓會計師，皆符合本公司會計師獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師。		適任性及績效，要求會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標AQIs」，並依其進行評估。經確認為會計師與本公司僅有簽證及稅務案件之費用，並無其他財務利益與業務關係，會計師不違反獨立要求。其評估結果已於113年2月6日提報審計委員會審議，並經董事會決議通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所鄭雅惠會計師及白淑蓓會計師，皆符合本公司會計師獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師。
			獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影响之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱傭關係、簽證會計師無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。		獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影响之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱傭關係、簽證會計師無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。
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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司負責公司治理相關事務之兼職人員為本公司財會主管楊雅妃處長，具備公開發行公司從事財務管理工作经验達三年以上，其負責整合公司治理規章及制度及推動公司治理相關事務，主要職責為指導財務處及服務單位辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜，並依法令規定完成專業進修，相關進修資訊請詳見(九)經理人對公司治理相關進修情形。		本公司負責公司治理相關事務之兼職人員為本公司財會主管楊雅妃處長，具備公開發行公司從事財務管理工作经验達三年以上，其負責整合公司治理規章及制度及推動公司治理相關事務，主要職責為指導財務處及服務單位辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜，並依法令規定完成專業進修，相關進修資訊請詳見(九)經理人對公司治理相關進修情形。
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社會責任議題？	√		民國112年度公司治理業務推展情形如下，並提報至董事會：1.於董事會下設置提名委員會，監督本公司及子公司之公司治理制度規畫與執行；針對公司經營領域以及公司治理相關之重要議題或法令修訂，定期向董事會報告。2.針對董事會成員之需求安排符合規定時數之進修課程。3.獨立董事定期及視需要與會計師、稽核財會主管會議溝通，以落實內稽內控制度。4.董事會議議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議案有利益衝突之虞時，確實於討論及表決時利益迴避，並於會後二十天內完成董事會議事錄並發送各董事。5.為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事會績效評估辦法」對董事會、功能性委員會及董事個人進行績效評核。6.就每年經營績效舉辦法人說明會，並設置專責人員服務股東，與投資人建立多元性溝通管道。7.依法訂定股東會日期、法定期限內製作並公布開會通知、議事手冊、議事錄，並於法定期限內辦理修訂章程或董事改選等變更登記事務。		無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司對利害關係人之合法權益均予以尊重與維護，並公司網站內設置利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，並責成專人處理，以妥善回應利害關係人所關切包括企業社會責任在內之相關議題。有關本公司與各利害關係人溝通情形與重大爭議情勢處理情形，已於112年11月2日提交董事會報告。		無
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？ (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)？ (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？	√ √ √	√	(一)本公司於公司網站中隨時並定期更新揭露財務、業務及公司治理資訊。另利用法人說明會及股東會向投資人說明本公司治理執行情形。 (二)本公司責成財會部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站。本公司依規定設有發言人。本公司法人說明會相關資訊連結均揭露於公司網站上，以供投資人查閱。 (三)本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以於規定期限前提早公告作業。		無

八、公司是否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）？	√	(一) 員工權益及僱員關懷之執行情形：請參閱年報「勞資關係」段。 (二) 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利： 1. 本公司致力於提升財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，投資人可於公司網站及公開資訊觀測站查詢相關資訊。投資人亦可透過電子郵件、電話、網站提出問題，本公司則有專人處理之。 2. 本公司網站設置「利害關係人專區」，提供相關對應單位之聯絡資訊，並責成專人處理，以妥善回應投資者、供應商及利害關係人所關切之議題。 (三) 董事進修情形如下：：為強化董事會職能，本公司不定期函知董事參加相關單位舉辦之專業知識進修課，各董事進修情形請詳見(九)董事進修情形，同時亦揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』 (http://mops.twse.com.tw)。 (四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理評估。 (五) 客戶政策執行情形：本公司不定期對供應商進行稽核與評比，做為後續採購之參考，業務單位與品保單位共同執行客戶相關要求與規定，以達到雙方最大之利益。 (六) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年為董事及經理人購買責任保險，並於113年2月6日提交董事會報告。	無
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，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定運作，並依據主管機關公司治理評鑑結果就本公司之公司治理現況加以改善完成。此外，為持續強化公司治理，提升董事會效能，本公司已於112年股東會改選時增加一席獨立董事，現有九名董事(含四席獨立董事)，獨立董事席次超過全體董事席次三分之一。			

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司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，及向董事會督導情形？	√		為落實企業永續發展，本公司於112年成立「企業永續發展委員會」，為本公司執行企業社會責任最高階組織，由總經理擔任主任委員，各部門主管為當然委員，並就環境、社會及公司治理三大面向擬定具體推動計劃與執行各項永續議題，每年由主任委員檢視績效與目標達成度與持續檢討改善，透過各部門分工執行實踐企業永續承諾。 委員會受董事會之督導，每年度由主任委員向董事會報告永續發展推行情形與目標達成績效外，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。本委員會已於112年11月2日於董事會中報告，預計將於113年自願性發行永續報告書，揭露所有營運活動於經濟、社會、環境等面向之執行績效。	無												
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？	√		本公司秉持永續發展原則制定「風險管理政策與程序」，以董事會為風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，並負風險管理最終責任；高階管理階層負責規劃及指揮調度董事會風險管理決策之執行，及協調跨部門之風險管理互動與溝通；各功能單位負責分析、管理及監控所屬單位內之相關風險；另由內部稽核做為獨立單位，協助董事會監督風險管理機制之落實程度，以確保風險控管機制與程序能有效執行。風險管理範疇包括危害風險、營運風險、財務風險、策略風險、合規風險/合約風險、環境風險及其他風險等，透過風險管理流程（包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告、風險之回應）之有效執行以落實公司之風險管理機制。 本公司在追求企業永續經營與獲利之同時，就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，訂定相關風險管理政策或策略如下：	無												
<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>本公司長久以來致力於環境保護，持續推動「工業減廢」、「節約能源」及「資源回收」，經由「ISO 14001環境管理系統」認證，管控生產過程對環境所造成之衝擊。並藉由「ISO 14064溫室氣體盤查管理系統」盤查，有效管控減少CO2排放量。同時，每年訂定執行的計畫與方案，並定期追蹤和檢討各項目標的進度，確保目標的達成。</td></tr><tr><td>社會</td><td>產品安全</td><td>本公司各項產品均遵守政府規範及法令，在原物料使用上，參考歐盟RoHS指令，不使用相關禁用物質作為原物料，且已排除使用對環境或人體危害之相關有害物質，並在物料使用上盡可能延長使用時間或循環再利用，以降低資源的消耗。同時為確保客戶服務品質，本公司建立規範，透過書面、電話、網路或當面訪談，辦理客戶滿意度調查，隨時掌握瞭解客戶滿意度以提升服務與合作品質，並制定相關文件來保護消費者權益政策及申訴程序。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>資訊安全與法令遵循</td><td>本公司高度重視資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備、防毒軟體等資安相關防護措施。避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，影響公司營運系統穩定運作。 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td></tr></table>					重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	本公司長久以來致力於環境保護，持續推動「工業減廢」、「節約能源」及「資源回收」，經由「ISO 14001環境管理系統」認證，管控生產過程對環境所造成之衝擊。並藉由「ISO 14064溫室氣體盤查管理系統」盤查，有效管控減少CO2排放量。同時，每年訂定執行的計畫與方案，並定期追蹤和檢討各項目標的進度，確保目標的達成。	社會	產品安全	本公司各項產品均遵守政府規範及法令，在原物料使用上，參考歐盟RoHS指令，不使用相關禁用物質作為原物料，且已排除使用對環境或人體危害之相關有害物質，並在物料使用上盡可能延長使用時間或循環再利用，以降低資源的消耗。同時為確保客戶服務品質，本公司建立規範，透過書面、電話、網路或當面訪談，辦理客戶滿意度調查，隨時掌握瞭解客戶滿意度以提升服務與合作品質，並制定相關文件來保護消費者權益政策及申訴程序。	公司治理	資訊安全與法令遵循	本公司高度重視資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備、防毒軟體等資安相關防護措施。避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，影響公司營運系統穩定運作。 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略														
環境	環境保護	本公司長久以來致力於環境保護，持續推動「工業減廢」、「節約能源」及「資源回收」，經由「ISO 14001環境管理系統」認證，管控生產過程對環境所造成之衝擊。並藉由「ISO 14064溫室氣體盤查管理系統」盤查，有效管控減少CO2排放量。同時，每年訂定執行的計畫與方案，並定期追蹤和檢討各項目標的進度，確保目標的達成。														
社會	產品安全	本公司各項產品均遵守政府規範及法令，在原物料使用上，參考歐盟RoHS指令，不使用相關禁用物質作為原物料，且已排除使用對環境或人體危害之相關有害物質，並在物料使用上盡可能延長使用時間或循環再利用，以降低資源的消耗。同時為確保客戶服務品質，本公司建立規範，透過書面、電話、網路或當面訪談，辦理客戶滿意度調查，隨時掌握瞭解客戶滿意度以提升服務與合作品質，並制定相關文件來保護消費者權益政策及申訴程序。														
公司治理	資訊安全與法令遵循	本公司高度重視資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備、防毒軟體等資安相關防護措施。避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，影響公司營運系統穩定運作。 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。														

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？	√			本公司「ESG委員會」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策略，並每年向董事會報告評估情形，最近一次提報董事會日期為112年11月2日。	無																								
(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？	√			本公司秉持「ISO 14001環境管理系統」，恪守各項法令並致力於符合相關規定。藉由「環境與安全衛生委員會」去推動許多政策及目標，將空氣污染管制、水污染管理、廢棄物及毒化物管理，融入製造生產中，極力倡導污染減量、資源回收、能源控管，在符合規定的操作環境下，有效降低生產過程給予環境的衝擊。 本公司秉持「ISO 14001中「節約能源」的政策，對於節能事務上力求改善，包含廠內運轉設備更新：使用較低耗能或變頻設備、裝設太陽能發電系統、規劃購買綠電及使用回收水等。 有害物質管理系統(QC08000) 台灣茂矽要求供應商所提供之產品包括材料、零件、半成品、成品及包裝材，皆需符合國際與當地環境法規、有害物質管理要求與下列法令最新版本規定： • 符合歐盟2011/65/EU RoHS 2.0指令 • 符合歐盟REACH規章 • 符合挪威PoHS指令 • 符合SONY SS-00259 規章 • 符合不使用剛果民主共和國衝突區域礦產 • 符合茂矽晶圓廠有害物質管理程序	無																								
(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？	√			因應全球氣候變遷，本公司也已導入「ISO 14064溫室氣體盤查管理」，透過盤查方式以剖析自身排放貢獻狀況，再藉由風險與機會的評估議題，進而推動減量或轉型使用低碳原料，藉此降低對環境造成之衝擊。 ISO 14064盤查結果為基準，分析評估各項排放源的溫室氣體貢獻量，藉此研議盤查清單中的數據，有無「減量」或「替代」的可能性，進而達到減量效果。 我們會透過相關環境系統的驗證，持續推動相關減量政策與措施，促使公司朝向「永續經營」策略。	無																								
(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？	√			本公司已推行溫室氣體盤查數年，每年都會透過第三方查證，驗證前一年度溫室氣體盤查量。針對溫室氣體排放量減量規劃，公司將以尋找替代化學品、逐年更新Local Scrubber及節能的方案，將於2024年完成更換13台高效率之電漿式Local scrubber，預計2025年減少全廠「溫室氣體排放量」65%。 (1)溫室氣體 單位：公噸CO2e 近兩年溫室氣體排放量 <table><tr><th>年度</th><th>類別一</th><th>類別二</th><th>單位產品排放量</th></tr><tr><td>111 年</td><td>148,898</td><td>49,789</td><td>18.44(tonCO₂e/m²)</td></tr><tr><td>110 年</td><td>160,285</td><td>49,232</td><td>18.87(tonCO₂e/m²)</td></tr></table> 111年類別一及類別二之溫室氣體盤查量為198,688公噸CO2e，單位產品排放量主要來自類別一的PSCs氣體占約70%，其次為類別二之電力占約25%。 110年類別一及類別二之溫室氣體盤查量為209,517公噸CO2e，單位產品排放量主要來自類別一的PSCs氣體占約72%，其次為類別二之電力占約23%。 (2)用水量 茂矽秉持「ISO 14001的精神，落實相關資源節約及有效再利用，在水資源運用上亦做了相關的管理措施，將可回收之廢水循環使用，降低自來水的需求量。 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>單位面積製程用水量</th></tr><tr><td>112 年</td><td>630,224</td><td>64.31(ton/m²)</td></tr><tr><td>111 年</td><td>671,256</td><td>62.31(ton/m²)</td></tr><tr><td>110 年</td><td>583,235</td><td>52.56(ton/m²)</td></tr></table>	年度	類別一	類別二	單位產品排放量	111 年	148,898	49,789	18.44(tonCO ₂ e/m ²)	110 年	160,285	49,232	18.87(tonCO ₂ e/m ²)	年度	總用水量	單位面積製程用水量	112 年	630,224	64.31(ton/m ²)	111 年	671,256	62.31(ton/m ²)	110 年	583,235	52.56(ton/m ²)	無
年度	類別一	類別二	單位產品排放量																										
111 年	148,898	49,789	18.44(tonCO ₂ e/m ²)																										
110 年	160,285	49,232	18.87(tonCO ₂ e/m ²)																										
年度	總用水量	單位面積製程用水量																											
112 年	630,224	64.31(ton/m ²)																											
111 年	671,256	62.31(ton/m ²)																											
110 年	583,235	52.56(ton/m ²)																											

					廠區內設有相關回收系統，充分將製程排水、RO濃縮水、空壓機冷卻水、蒸發器防凍水、洗滌塔排水、冷卻水塔排水及空調冷卻水等，有效回收處理再利用，每日回收水量可達1,500噸，再提供給製程或各系統使用，使水資源有效的循環再利用。 (3)廢棄物 本公司自推行ISO 14001環境管理系統以來，一直持續推動「工業減廢」、「節約能源」至「資源回收」管理。																					
					<table><tr><th>年度</th><th>一般</th><th>有害</th><th>單位面積廢棄物產出量</th></tr><tr><td>112 年</td><td>212</td><td>232</td><td>0.056(ton/m2)</td></tr><tr><td>111 年</td><td>217</td><td>275</td><td>0.045(ton/m2)</td></tr><tr><td>110 年</td><td>197</td><td>298</td><td>0.044(ton/m2)</td></tr></table> 本公司製程生產主要是以晶圓代工為主，一般事業廢棄物中約56% 為廢污泥，有害事業廢棄物中約70% 為廢硫酸；各項廢棄物均委託給合格廠商進行回收或處理，並落實廢棄物追蹤管理，確保各項廢棄物之妥善處理。	年度	一般	有害	單位面積廢棄物產出量	112 年	212	232	0.056(ton/m2)	111 年	217	275	0.045(ton/m2)	110 年	197	298	0.044(ton/m2)					
年度	一般	有害	單位面積廢棄物產出量																							
112 年	212	232	0.056(ton/m2)																							
111 年	217	275	0.045(ton/m2)																							
110 年	197	298	0.044(ton/m2)																							
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？	√				本公司已依勞動相關法規及遵循國際人權公約制訂與執行相關員工之管理制度及程序，以保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇。本公司已制定「企業社會責任實務守則」、「禁用童工政策」、「工作規則」及「工作場所性騷擾防治申訴懲戒辦法」等，致力於建構平等、安全且有尊嚴的工作環境。 本公司「人權政策」之政策方針及相關執行情形簡述如下： 1.禁用童工及禁止各種形式之強迫勞動：本公司明確禁止各種形式之強迫勞動；並制定「禁用童工政策」，以確保所有營運活動中未雇用童工，並預防性訂定「誤用童工補救計畫」，保障相應人員權益。 2.嚴禁任何不法歧視及創造多元共融且平等之工作環境：本公司明確禁止各種形式之歧視，另本公司於所有招募、任用、營運過程中，持續宣導並確保無任何不當歧視之行為。除此之外，本公司亦致力落實工作平等權，對於不同性別、年齡、身心障礙、宗教、國籍或政治傾向之應徵者或員工皆平等對待，積極營造多元共融之友善職場環境，更多次獲得官方單位認證肯定。 3.確保工作環境安全且零騷擾：本公司訂有「工作場所性騷擾防治申訴懲戒辦法」，公開揭示於公司內電子及各實體佈告欄，並不定期進行訓練與宣導，112年舉辦相關課程共計87人次、受訓總時數696小時。本公司將持續關注政府政策及法令變動，隨時配合更新。 4.提供自由表達意見之管道及環境，確保勞資雙方溝通無礙：本公司為維護員工權益及有效傾聽員工意見，除依法定期召開勞資會議外，亦提供有效且暢通之意見反饋、申訴管道，如：員工意見信箱、性騷擾申訴管道、違反誠信經營或員工從業道德檢舉信箱等，並確保對於檢舉人或參與調查人員之保護。				無																	
(二) 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？	√				本公司致力於打造平等、友善之工作環境，提供公平之晉升機會，致力於落實工作平等權，各項薪酬及福利措施，不因性別、年齡、身心障礙、宗教、國籍或政治傾向等因素而有所差異。 1.本公司訂有工作規則及人事管理規章，內容涵蓋薪酬福利、休假制度、勞健保給付，以及職業災害補償等，均符合勞動基準法相關規定；並設立職工福利委員會，透過員工選舉產生之福利委員會運作，並於每季進行會議，依公司實況訂定與辦理各項福利事項。 2.本公司提供員工多元的福利政策，除法定標準外，亦提供許多優於法令且貼近員工需求之福利項目，如：有薪彈性休假、餐費補助、三節獎金及禮券、生日蛋糕及生日禮券、部門聚餐補助、結婚及生育禮金、喪葬津貼、免費眷屬團保、差旅保險、年度員工健康、多元社團及福委大型聯歡活動等，此外，公司亦提供優質哺乳室環境、免費員工汽機車停車場、福利社及智能販賣機供有需求之同仁使用，每年也固定舉辦資深、全勤及模範員工表揚活動，給予獲獎同仁獎座及獎金、禮券等鼓勵。 3.本公司員工薪酬包含本薪、各項津貼、獎金及盈餘分紅，相關薪資與獎金政策，將依員工之能力、對公司的貢獻度、績效表現，以及與公司營運績效之關聯程度進行獎勵，如當年度公司有				無																	

(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？	√	獲利，依公司章程規定提撥不低於百分之五為員工酬勞。 4.本公司薪酬、福利、退休及人才培育制度與實施情形詳年報營運概況之勞資關係。									
	√	1.依「ISO 45001職業安全衛生管理系統」之勞工安全衛生政策：「以人為本、合於法規、預防危害、持續推動、全員參與」等五大項，每年執行下列作業： (1)作業環境測定： 本公司依法每半年會進行一次物理性及化學性之「作業環境測定」，以確保員工在廠區作業場所範圍內，各項活動無虞。 (2)消防設備檢修及建築物安全檢查： a.每年委託消防公司進行廠區消防設備檢查，如有缺失立即改善，並將檢查結果報備至主管機關。 b.每兩年委託建築師到廠進行建築物安全檢查，並將結果報備至主管機關。 (3)教育訓練： 依照本公司「環境安全衛生教育訓練作業辦法」之規定，本公司及合併子公司新進人員於到職時均須接受新進員工安全衛生教育訓練，另依照各單位工作需求進行相關專業證照訓練。每年亦會針對全體員工進行消防、疏散及緊急應變演練，以加強員工各項安全防護能力。 (4)健康服務： 醫務室會針對新進員工健康檢查進行相關評估，每年亦會委託健檢中心辦理員工健康檢查，落實健康管理。固定轉載相關健康資訊，或辦理健康衛生講座及個人健康諮詢，每月委請職業醫師臨廠服務，以針對員工諮詢或廠區作業進行訪視，協助規劃改善潛在危害因素。 (5)員工緊急應變相關訓練： 每年均會固定舉辦下列教育訓練，包括滅火器、逃生緩降機使用訓練、勞工消防疏散急救訓練及自衛消防演練、SCBA、A級防護衣及攜帶式氣體偵測器操作訓練及緊急應變演練。 2.每年委託第三方驗證ISO 45001「職業安全衛生管理系統」。 3.112 年職災資料 <table border="1" data-bbox="826 400 895 1207"> <tr> <th>平均人數</th><th>職災件數</th><th>職災人數</th><th>工時損失</th></tr> <tr> <td>609 人</td><td>7</td><td>6 人</td><td>0.05 %</td></tr> </table> 112年職災件數為7件，皆為交通事故。本公司定期宣導應遵守交通安全守則，並教育通勤者應有預防性駕駛的觀念，避免事故的發生。 112年無因員工健康違法情事而產生金錢損失，且無發生火災事件。	平均人數	職災件數	職災人數	工時損失	609 人	7	6 人	0.05 %	無
平均人數	職災件數	職災人數	工時損失								
609 人	7	6 人	0.05 %								
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	1.本公司重視員工職涯發展，每年於績效面談時，主管與同仁除檢討工作目標達成外，也提出未來發展建議。為提升員工在執行各項職務時所必須具備的專業知識、技術及管理能力的，每年進行主管與同仁訓練需求調查，並編列、規劃預算，透過內、外部教育訓練，以提升與強化專業能力，實踐人才培育之目的。本公司提供多元的訓練資源，包含新進人員訓練、環境安全衛生、管理發展、半導體工程、品質認證等不同性質課程，使員工在職涯發展的每個階段都能擁有合適與專業的訓練課程，與公司一同成長。 2.112年度共計辦理新進人員訓練課程10堂、87人次、開課時數共計80小時；環境安全衛生課程56堂、1172人次、開課時數共計340小時；管理發展課程37堂、281人次、開課時數共計184小時；半導體工程課程11堂、239人次、開課時數共計134小時；品質認證課程16堂、396人次、開課時數共計137小時。 3.111年榮獲勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系統(TTQS)評核銅牌肯定。	無								

(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	本公司為確保及維護顧客健康與安全及保障客戶全方位之服務品質，本公司定期召開品質管理會議、產銷會議及業務會議。 本公司已制定相關文件來保護消費者權益政策及申訴程序(例如：客戶滿意度調查程序、客戶訴怨/退貨/折讓處理程序)，對公司之產品與服務提供客戶透明且有效之申訴管道，並公平、即時地處理客戶之申訴，且遵守相關法規確實尊重客戶之隱私權、保護客戶提供之資料。透過書面、電話、網路或當面訪談，辦理客戶滿意度調查，除確認已達成客戶的需求外，並依據回饋的訊息規劃下一年度改善計畫，進而更形提升服務的滿意度。 本公司重視利害關係人之意見回饋，於公司網站設置聯絡窗口與方式，提供通暢的申訴管道。 本公司均遵循相關法規及國際準則執行相關管理系統(例如：IECQ QC080000 HSPM 有害物質管理)之運作以符合客戶的要求，若有產品上的相關化學規定，可透過國際標準檢驗局做分析。	無
(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？	√	本公司與國內、外供應商維持長期合作關係，共同建立穩定發展的永續供應鏈，致力於社會責任、環境保護、職業安全衛生、勞動人權及企業道德議題，訂定供應商行為準則，並要求主要供應商，在往來前須先簽署「供應商企業社會責任承諾書」。 另訂定採購環境管理作業程序，以確保採購原物料、技術產品...等符合國家法令規章及環安衛的要求，善盡綠色供應鏈管理及企業社會責任，並定期對供應商進行稽核與評比，以做為後續採購之參考。 供應商管理政策、行為準則及執行情形，請參閱本公司網站www.mosel.com.tw	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	√	本公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：		本公司將定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司除努力追求業績成長外，秉持創新、誠信、公平等原則，擬定各項措施以充分實踐社會公民之責任。亦致力於產品綠色設計與清潔生產，確實執行各項WEEE指令。製程中所產生的各項污染廢棄物的預防及減量，以及資源節約及其有效利用，是本公司對環境保護特制定安全衛生管理規章，並確實執行各項安全衛生管理作業及活動，以確保所有人員之工作安全。 ● 友善職場：致力於促進就業平等、避免職場性別歧視、職場性騷擾。 ● 員工關懷： >舉辦員工健康檢查、不定期健康講座、流感疫苗接種。 >針對懷孕及產後一年之員工進行母性保護關懷。 >舉辦戒菸活動，宣導於害觀念。 >舉辦各項內、外部教育訓練課程。 ● 社會參與 >每年舉辦公益捐血活動。 >辦理捐發票送愛心公益活動。 ● 環境永續： >本公司進行垃圾分類，回收可再利用資源，並重覆使用相關包材。 >廠區產生之各類廢棄物，均委由主管機關核定之廠商協助清運、處理，並依法進行網路申報。 >溫室氣體排放量減量目標：台灣茂矽以2019~2023年度平均為排放基準年，期望2025年可以減少全廠溫室氣體排放量65%，以配合國家溫室氣體減量政策。 >每日回收水量可達1,500噸，再提供給製程或各系統使用，以達到水資源循環再利用。 環境及品質相關認證： ISO9001 品質管理系統認證 QC080000 有害物質管理系統認證 IATF16949 汽車品質管理系統認證 ISO 14001 環境管理系統認證 ISO 14064 溫室氣體盤查 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證			

(七) 履行誠信經營情形及其與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√ √ √		(一) 本公司已訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」並提交董事會決議通過，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾；此外，本公司亦將「誠信經營作業程序及行為指南」，於公開資訊觀測站及本公司網站公開揭露。 (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工從業道德規範」，已涵蓋防範不誠信行為方案，且將持續分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，以防範上述各款不誠信行為發生。 (三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工從業道德規範」中明定對於利益衝突、客戶資訊保密、業務餽贈、公平交易及競爭等條款及行為指南；且為落實防範不誠信行為發生，訂定有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」之檢舉人制度，並透過內部控制運作、例行性稽核等方式，以降低各類型不誠信行為之風險。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√ √ √ √ √		(一) 業務單位與新客戶洽談時，即知會財務單位進行徵信作業，本公司於部分客戶訂單上，備註提醒其所販售之產品不得侵犯任何第三人的智慧財產權。另本公司要求主要供應商，於往來前須事先提供「供應商企業社會責任承諾書」，若涉及不誠信行為，得隨時終止、停止或解除因違反承諾書相關之合約及交易。 (二) 本公司設置公司治理委員會，統籌辦理企業誠信經營相關事宜，各部門依其職務所及範疇制定、執行及監督誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，每年將定期向董事會報告執行情形。112年度本公司落實執行誠信經營政策執行情形，已於112年11月2日提報董事會報告，相關執行情形如下： (1) 檢視內部規範是否符合新增修之法規 (2) 檢舉制度及檢舉人保護： 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。 公司網站利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並建立檢舉人保護制度，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司員工亦可透過員工溝通信箱與各管理階層及人力資源單位反應。若有不法之情事，則由稽核單位向董事會報告，於112年並無涉及不誠信行為之檢舉案件。 (3) 法遵宣達：不定期以電子郵件及佈告欄方式，向全體員工進行教育宣導，以企業永續發展為首，強調誠信經營守則及內部重大資訊處理重要規範，向同仁宣導執行勤務時應注意事項。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工從業道德規範」中有明訂防止利益衝突政策，並提供適當陳述管道予以落實。 (四) 本公司本誠信原則制定有效之會計制度及內部控制制度，針對需較高誠信之經營作業設計重要控制程序，並經審計委員會及董事會決議通過。內部稽核每	無

			年依據風險評估制定稽核計畫，凡具有有高風險作業活動列為首要查核項目，秉持客觀中立執行稽核作業，檢視內部控制有效性、提出改善建議及持續追蹤改善情形，藉以落實各項作業之誠信經營遵循，提升公司經營效率。 (五)本公司每年舉辦誠信經營相關之內、外部教育訓練。2023年誠信經營相關議題之內、外部教育訓練，包括法規遵循、內控內稽、智慧財產權、個資管理、營業秘密、ESG、風險管理及資訊安全等課程，參加者共計71人次，受訓時數合計229小時。		年依據風險評估制定稽核計畫，凡具有有高風險作業活動列為首要查核項目，秉持客觀中立執行稽核作業，檢視內部控制有效性、提出改善建議及持續追蹤改善情形，藉以落實各項作業之誠信經營遵循，提升公司經營效率。 (五)本公司每年舉辦誠信經營相關之內、外部教育訓練。2023年誠信經營相關議題之內、外部教育訓練，包括法規遵循、內控內稽、智慧財產權、個資管理、營業秘密、ESG、風險管理及資訊安全等課程，參加者共計71人次，受訓時數合計229小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形						
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並設置員工意見箱、電子信箱及申訴專線等建立便利的檢舉管道，並由稽核單位為專責單位受理檢舉案件，立案後將依案情復交處理單位依相關辦法進行調查；經查證屬實者，得視重要性給予檢舉人適當獎勵。			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂有調查標準作業程序及相關保密措施。			
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂有保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。			無
四、加強資訊揭露						
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營作業程序及行為指南，並於公司網站中詳盡揭露落實誠信執行情形。			無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，經董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。						
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。						

(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：本公司網站(www.mosel.com.tw)設有「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關資訊或規章

(九) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

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。	本公司以董事會為氣候變遷管理之最高治理機構，負責針對氣候變遷作出之對應與決策。本公司永續發展委員會由總經理出任主委，已成立減碳作業小組，並於每月召開減碳會議，以檢視溫室氣體排放狀況；規劃減碳目標及方式，並配合國家政策滾動式調整減碳策略，以達溫室氣體減量效益。每一季度定期向董事會報告報告溫室氣體排放減量執行狀況，提案相關執行措施，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。																		
(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、中、長期)。	本公司定義短期為未來 1~3 年、中期為未來 3~5 年、長期為未來 5 年以上。針對衝擊程度高且發生可能性高的主要氣候風險與機會，評估產生之潛在財務面與營運面影響，並擬訂因應計劃。短期氣候風險以碳稅／碳費徵收為例，預期將因費率上升而逐步增加營運成本，致使獲利下降，故本公司已設定 2050 年淨零排放目標，積極推動溫室氣體減量計畫以降低潛在財務衝擊。短期氣候機會以參與再生能源計畫為例，採購再生能源將有助於分散購電成本及用電風險，並可減少溫室氣體排放，進而減少碳稅／碳費支出。																		
(3)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對主要氣候風險與機會，已考量營收、成本、資本支出等面向之潛在財務影響。以低碳技術轉型為例，本公司致力於製程改善以減少溫室氣體用量，包括機台端加速汰換節能元件與設置尾氣處理設備、持續執行生產機台與廠務設施節能專案，導入新設備雖使資本支出增加，但亦減少了碳稅／碳費支出。																		
(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。	本公司永續發展委員會協調公司內相關部門共同審視公司面臨的內外部風險；統整各類風險項目，包含策略、營運、財務及災害等方面，評估其發生的可能性與嚴重度，定義風險項目的先順序與風險等級，並針對全公司性重大風險議題推動風險因應對策，透過定期滾動式監測和檢討風險變化，以確保將氣候變遷風險納入企業長期營運風險管理中。																		
(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。	本公司尚未使用情境分析評估所面對氣候變遷風險之韌性。																		
(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。	本公司積極推動碳中和以減緩氣候變遷，逐步推動於 2050 年達到淨零排放，並設定氣候相關目標，包括 2025 年溫室氣體排放量減量 65%、逐年提高再生能源電力占比等。																		
(7)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	112 年未使用內部碳定價。																		
(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。 氣候相關目標之活動：2025 年減少全廠「溫室氣體排放量」65% • 範疇一：製程氣體減量、製程尾氣削減，提高處理效率 • 範疇二：購買綠電、更換低耗能設備、控管用電需求 規劃期程：2023-2024 執行相關減量計畫，預估 2025 年溫室氣體排放量可減少 65%。 112 年因使用再生能源電力，取得再生能源憑證 (T-RECs) 1233 張。																			
(9)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：																			
	<table><tr><th></th><th>範疇別</th><th>公司別</th><th>總排放量 (公噸 CO2e)</th><th>密集度 (公噸 CO2e/百萬元)</th><th>確信機構</th></tr><tr><td>111 年</td><td>範疇一及二</td><td>本公司</td><td>198,688</td><td>92.327</td><td>台灣檢驗科技(股)公司(SGS)</td></tr><tr><td>110 年</td><td>範疇一及二</td><td>本公司</td><td>209,517</td><td>107.390</td><td>台灣檢驗科技(股)公司(SGS)</td></tr></table>		範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	111 年	範疇一及二	本公司	198,688	92.327	台灣檢驗科技(股)公司(SGS)	110 年	範疇一及二	本公司	209,517	107.390	台灣檢驗科技(股)公司(SGS)
	範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構														
111 年	範疇一及二	本公司	198,688	92.327	台灣檢驗科技(股)公司(SGS)														
110 年	範疇一及二	本公司	209,517	107.390	台灣檢驗科技(股)公司(SGS)														

確信意見：台灣茂矽定義溫室氣體主張實質性差異門檻判斷準則為 5%，SGS 依此準則確認溫室氣體揭露資訊之遺漏或錯誤程度。

2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

本公司主要溫室氣體排放量為製程使用的 FCs 與外購電力，占範疇一與範疇二溫室氣體排放量 90% 以上，因此直接排放 FCs 削減（包括製程改善減少溫室氣體用量、原物料減量與更新尾氣處理設備）與間接排放用電節能（能源效率提升、更換節能設備及元件）以及增加再生能源使用是主要策略規劃。透過永續發展委員會整合各部門節能減碳之策略與方案，執行各項減量計畫，並定期召開會議檢視追蹤執行情況，本公司規劃目標在將於 2024 年完成廠內 13 台電漿式 Local scrubber 汰換、購買綠電(1,233,000 KWH)及更換相關變頻設備，以達成 2025 年全廠區溫室氣體排放減量 65% 目標。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。

2. 本公司網站：<http://www.mosel.com.tw> 公司治理專區。

3. 董事進修之情形：本公司之全體董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	唐亦仙	112.06.09	社團法人中華公司治理協會	以風險管理推動企業永續發展-上市上櫃公司風險管理實務守則	3
		112.05.05	台灣科學園區科學工業同業公會	內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析	6
董事	姚宕梁	112.11.27	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112.07.04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	吳憲忠	112.07.11	社團法人中華公司治理協會	風險管理與內部控制	3
		112.07.06	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
董事	盧建志	112.07.11	社團法人中華公司治理協會	風險管理與內部控制	3
		112.07.06	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
董事	王亮凱	112.12.28	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
		112.11.29	社團法人台灣專案管理學會	如何看懂財報為公司經營把關	3
獨立董事	謝少文	112.08.11	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3
		112.07.07	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3
獨立董事	林清祥	112.06.16	社團法人中華公司治理協會	最新企業併購規範實務及案例研析	3
		112.05.23	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
獨立董事	劉鎮圖	112.08.30	社團法人中華公司治理協會	ChatGPT 對產業的影響與因應	1
		112.08.30	台北金融研究發展基金會	上市櫃公司董事會在 ESG 永續治理的角色與職責	3
		112.07.20	社團法人中華公司治理協會	經營權與董事責任研討會	3
		112.06.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	信用評等之認識與運用	3
		112.03.29	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷因應法解析及企業因應對策研討會	2

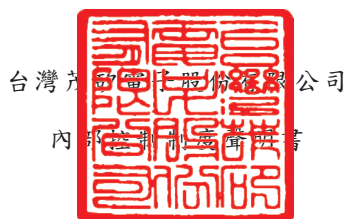
		112.03.27	中華民國工商協進會	企業韌性臺灣競爭力	3
		112.03.10	社團法人中華公司治理協會	詭異的 2023 全球經濟情勢	1
獨立董事	藍崇文	112.11.23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂 - 公司治理之綠能創新商業模式	3
		112.11.21	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3
		112.10.24	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	內線交易法律規範與實務案例研析	3
		112.08.25	財團法人保險事業發展中心	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3

4. 經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
會計主管	楊雅妃	112.08.24-112.08.25	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司治理主管	楊雅妃	112.12.22	社團法人中華公司治理協會	碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
		112.12.06	財團法人會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
		112.11.24	社團法人中華公司治理協會	揭開公司治理幕後推手之神秘面紗：公司治理人員運作實務	3

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



日期：113年2月6日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月卅一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年二月六日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣茂矽電子股份有限公司

董事長： 唐亦仙 簽章



總經理： 盧建志 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形

1. 112 年度股東會重要決議事項及執行情形：

重要決議	執行情形
承認 111 年度營業報告書及財務報表	股東會決議照案承認。
選舉第十三屆董事案	第十三屆新任董事如下： 唐亦仙、朋程科技(股)公司代表人：姚宕梁、朋程科技(股)公司代表人：吳憲忠、朋程科技(股)公司代表人：盧建志、王亮凱、謝少文、林清祥、劉鎮圖、藍崇文。
通過修訂「公司章程」案	經股東會決議後，於 112 年 6 月 8 日經國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局准予登記，並依新修訂之條文確實實施。
通過發行限制員工權利新股案	依決議執行，於民國 112 年 12 月 11 日以每股新台幣 10 元發行普通股 1,000,000 股。

2. 112 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

開會日期	重要決議
民國 112 年 03 月 07 日 第十二屆第十五次董事會	1. 出具 111 年度內部控制制度聲明書案。 2. 簽證會計師獨立性及適任性之評估及聘任案。 3. 本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 4. 本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 5. 本公司 111 年下半年度盈餘分派現金股利案。 6. 本公司 111 年度盈餘分派案。 7. 擬發行限制員工權利新股案。 8. 本公司轉投資公司法人董事及監察人代表人指派案。 9. 提名董事暨獨立董事候選人案。 10. 解除本公司新任董事及其代表人競業限制案。 11. 修訂「公司章程」案。 12. 召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。 13. 本公司經理人薪資報酬給付案(調薪/年終獎金)。
民國 112 年 04 月 27 日 第十二屆第十六次董事會	1. 本公司 112 年第一季合併財務報告案。
民國 112 年 05 月 25 日 第十三屆第一次董事會	1. 推選本公司第十三屆董事長案。 2. 成立本公司第六屆審計委員會案。 3. 成立本公司第五屆薪資報酬委員會及委員委任案。 4. 成立本公司第二屆提名委員會及委員委任案。
民國 112 年 06 月 02 日 第十三屆第二次董事會	1. 設置執行長案。 2. 聘任總經理案。 3. 解除本公司經理人競業限制案。 4. 本公司董事及經理人薪資報酬給付案。
民國 112 年 07 月 27 日 第十三屆第三次董事會	1. 修正「內控制度-總則」條文案。 2. 本公司 112 年第二季合併財務報告案。 3. 子公司寶德投資股份有限公司解散及清算案。 4. 本公司 111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。
民國 112 年 11 月 02 日 第十三屆第四次董事會	1. 訂定本公司 113 年度稽核計劃案。 2. 修正本公司「會計制度」案。 3. 本公司 112 年第三季合併財務報告案。 4. 本公司 112 年上半年度現金股利分派案。 5. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 6. 訂定本公司「道德行為準則」案。 7. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 8. 訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案。 9. 訂本公司 113 年度營業計劃案。 10. 本公司「112 年度限制員工權利新股發行辦法」修正案。 11. 本公司 112 年度限制員工權利新股發行案。

民國 112 年 12 月 20 日 第十三屆第五次董事會	1.湯宇白顧問續聘案。
民國 113 年 02 月 06 日 第十三屆第六次董事會	1.112 年度內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書案。 2.修正本公司「會計制度」案。 3.簽證會計師獨立性及適任性之評估、委任及簽證公費案。 4.本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。 5.本公司 112 年度虧損撥補案。 6.本公司轉投資公司法人董事代表人改派案。 7.擬增選二席董事案。 8.解除新任董事及其代表人競業限制案。 9.召集本公司 113 年股東常會相關事宜案。 10.審查本公司經理人薪資報酬給付案。

(十四) 董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等) 辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	唐亦仙	94.12.21	112.06.02	職務調整

四、會計師公費資訊：

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費 (註 1)	非審計公費 (註 2)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	112 年 1 月 1 日至	3,820	520	4,340	
	白淑蒨	112 年 12 月 31 日				

註 1：資誠審計公費係為集團公司之年度合併及個體財務報表、營所稅查核簽證公費。

註 2：主要係子公司寶德清算作業服務費、發行限制員工新股服務費及移轉訂價公費。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：本公司最近二年度更換簽證會計師係資誠聯合會計師事務所內部業務調整，並無更換簽證會計師事務所。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 3 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	唐亦仙	85,000	0	(100,000)	0
董事	朋程科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：姚宕梁	0	0	0	0
	代表人：吳憲忠	0	0	0	0
董事兼總經理	代表人：盧建志	114,439	0	(20,000)	0
董事	王亮凱	0	0	0	0
獨立董事	謝少文	0	0	0	0
獨立董事	林清祥	0	0	0	0
獨立董事	劉鎮圖	0	0	0	0
獨立董事	藍崇文	0	0	0	0
副總經理兼發言人	鄧志達	65,000	0	(65,000)	0
副總經理	袁天民	54,000	0	(70,000)	0
研發主管	陳俊昇	0	0	0	0
財務暨會計主管	楊雅妃	0	0	0	0
協理	楊明	35,000	0	(35,000)	0
協理	黃拯	0	0	0	0

(二) 董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 董事、經理人及持股比例超過10%之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年3月25日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
朋程科技(股)公司 代表人：姚宕梁	46,925,459	29.86%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
王家福	4,352,328	2.77%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	2,624,000	1.67%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
宏宇富蘭克林投資(股)公司 代表人：李志明	1,860,000	1.18%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
台北富邦商業銀行受託保管台灣茂矽電子(股)公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	1,000,000	0.64%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
曾婷枝	986,000	0.63%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
江耀章	763,000	0.49%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
謝政穎	750,000	0.48%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
蔣秀華	585,000	0.37%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-
盧富美	503,909	0.32%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	-

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

113年3月31日 單位：股

轉投資事業	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
茂福開發(股)公司	12,011,900	100.00%	-	0.00%	12,011,900	100.00%
寶德投資(股)公司(註 2)	6,399,501	46.71%	6,839,233	49.92%	13,238,734	96.63%
敦茂科技(股)公司	9,113,722	80.24%	875,557	7.71%	9,989,279	87.95%
Giant Haven Investments Ltd.	1,900	100.00%	-	0.00%	1,900	100.00%

註 1：係本公司採用權益法之長期投資。

註 2：寶德投資(股)公司於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：股 / 新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
76.01	10	16,000,000	160,000,000	4,000,000	40,000,000	公司創立	技術作價 8,000	註 1
78.10	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資	-	註 2
79.04	10	353,500,000	3,535,000,000	206,000,000	2,060,000,000	現金增資	-	註 3
79.12	10	353,500,000	3,535,000,000	287,740,369	2,877,403,690	現金增資	-	註 4
80.12	10	600,000,000	6,000,000,000	506,336,137	5,063,361,370	現金增資	-	註 5
82.06	-	600,000,000	6,000,000,000	369,625,380	3,696,253,800	減資	-	註 6
83.07	10	600,000,000	6,000,000,000	447,550,456	4,475,504,560	盈餘轉增資	-	註 7
84.05	10	630,000,000	6,300,000,000	620,000,000	6,200,000,000	盈餘轉增資	-	註 8
84.12	85	750,000,000	7,500,000,000	750,000,000	7,500,000,000	現金增資	-	註 9
85.05	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,302,056,300	13,020,563,000	盈餘轉增資	-	註 10
85.12	-	2,000,000,000	20,000,000,000	1,302,818,674	13,028,186,740	公司債轉換	-	註 11
86.06	10	3,200,000,000	32,000,000,000	1,887,888,398	18,878,883,980	盈餘、資本公積轉 增資及公司債轉	-	註 12
86.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	1,889,199,582	18,891,995,820	公司債轉換	-	註 13
87.07	10	3,200,000,000	32,000,000,000	2,367,814,192	23,678,141,920	盈餘、資本公積轉 增資及公司債轉	-	註 14
87.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,369,987,078	23,699,870,780	公司債轉換	-	註 15
88.03	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,370,013,959	23,700,139,590	公司債轉換	-	註 16
88.09	10	3,200,000,000	32,000,000,000	2,470,013,959	24,700,139,590	現金增資參與海 外存託憑證	-	註 17
88.10	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,473,024,826	24,730,248,260	公司債轉換	-	註 18
88.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,491,919,940	24,919,199,400	公司債轉換	-	註 19
89.03	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,533,615,557	25,336,155,570	公司債轉換	-	註 20
89.08	10	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,426,929	29,264,269,290	盈餘及公司債轉	-	註 21
89.11	-	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,497,697	29,264,976,970	公司債轉換	-	註 22
90.02	-	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,546,958	29,265,469,580	公司債轉換	-	註 23
90.07	10	4,670,000,000	46,700,000,000	3,239,039,439	32,390,394,390	盈餘、資本公積轉 增資及公司債轉	-	註 24
91.11	10	4,670,000,000	46,700,000,000	3,639,039,439	36,390,394,390	現金增資	-	註 25
92.10	-	4,670,000,000	46,700,000,000	4,339,911,922	43,399,119,220	ECB 轉換	-	註 26
93.03	-	4,670,000,000	46,700,000,000	2,520,392,202	25,203,922,020	減資	-	註 27
94.01	-	4,000,000,000	40,000,000,000	1,026,692,202	10,266,922,020	減資	-	註 28
96.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	1,057,492,968	10,574,929,680	盈餘轉增資	-	註 29
98.08	-	4,000,000,000	40,000,000,000	576,333,668	5,763,336,680	減資	-	註 30
99.09	10.75	4,000,000,000	40,000,000,000	676,333,668	6,763,336,680	現金增資	-	註 31
101.08	-	4,000,000,000	40,000,000,000	372,254,853	3,722,548,530	減資	-	註 32
106.09	-	4,000,000,000	40,000,000,000	75,142,161	751,421,610	減資	-	註 33
107.01	13.68	4,000,000,000	40,000,000,000	113,142,161	1,131,421,610	現金增資私募普通股	-	註 34
107.12	20.50	4,000,000,000	40,000,000,000	155,142,161	1,551,421,610	現金增資	-	註 35
108.04	-	4,000,000,000	40,000,000,000	156,342,161	1,563,421,610	限制員工權利新股	-	註 36
109.06	-	4,000,000,000	40,000,000,000	156,217,644	1,562,176,440	限制員工權利新股減資	-	註 37
109.08	-	4,000,000,000	40,000,000,000	156,186,144	1,561,861,440	限制員工權利新股減資	-	註 38
110.01	-	4,000,000,000	40,000,000,000	156,165,144	1,561,651,440	限制員工權利新股減資	-	註 39
110.09	-	4,000,000,000	40,000,000,000	156,156,744	1,561,567,440	限制員工權利新股減資	-	註 40
112.12	10	4,000,000,000	40,000,000,000	157,156,744	1,571,567,440	限制員工權利新股	-	註 41

- 註：1. 科學工業園區管理局 76.01.08.(76)園稽字第 00436 號函核准。
2. 科學工業園區管理局 78.11.16.(78)園經字第 02986 號函核准。
3. 科學工業園區管理局 79.05.26.(79)園經字第 05680 號函核准。
4. 科學工業園區管理局 80.01.30.(80)園經字第 00692 號函核准。
5. 科學工業園區管理局 80.12.30.(80)園經字第 15779 號函核准。
6. 科學工業園區管理局 82.06.28.園經字第 08729 號函核准。
7. 科學工業園區管理局 83.08.16.園經字第 11057 號函核准。
8. 科學工業園區管理局 84.06.15.(84)園商字第 08170 號函核准。
9. 科學工業園區管理局 85.01.08.(85)園經字第 00411 號函核准。
10. 科學工業園區管理局 85.06.13.(85)園商字第 08821 號函核准。
11. 科學工業園區管理局 86.01.25.(86)園商字第 01185 號函核准。
12. 科學工業園區管理局 86.07.28.(86)園商字第 15411 號函核准。
13. 科學工業園區管理局 87.02.10.(87)園商字第 02376 號函核准。
14. 科學工業園區管理局 87.08.07.園商字第 19059 號函核准。
15. 科學工業園區管理局 88.01.15.園商字第 00476 號函核准。
16. 科學工業園區管理局 88.03.25.園商字第 05554 號函核准。
17. 科學工業園區管理局 88.10.28.園商字第 23946 號函核准。
18. 科學工業園區管理局 89.01.10.園商字第 00266 號函核准。
19. 科學工業園區管理局 89.01.19.園商字第 00911 號函核准。
20. 科學工業園區管理局 89.03.24.園商字第 006410 號函核准。
21. 科學工業園區管理局 89.08.15.園商字第 017469 號函核准。
22. 科學工業園區管理局 89.11.27.園商字第 026953 號函核准。
23. 科學工業園區管理局 90.02.15.園商字第 004481 號函核准。
24. 科學工業園區管理局 90.07.30.園商字第 018795 號函核准。
25. 科學工業園區管理局 91.11.27.園商字第 29780 號函核准。
26. 科學工業園區管理局 92.10.03.(92)園商字第 28186 號函核准。
27. 減資核准文號：93.01.16.金管證一字第 0920162215 號函，科學工業園區管理局 93.02.18.(93)園商字第 04206 號函核准。
28. 減資核准文號：93.12.17.金管證一字第 0930153729 號函，科學工業園區管理局 94.02.23.(94)園商字第 04912 號函核准。
29. 盈餘轉增資發行新股核准文號：96.07.30.金管證一字第 0960040156 號函，科學工業園區管理局 96.09.06.園商字第 0960023438 號函核准。
30. 減資核准文號：98.07.22.金管證發字第 0980035122 號函，科學工業園區管理局 98.08.17.園商字第 0980021709 號函核准。
31. 現金增資核准文號：99.05.24.金管證發字第 0990019986 號函，科學工業園區管理局 99.08.03.園商字第 0990021974 號函核准。
32. 減資核准文號：101.07.31.金管證發字第 1010032927 號函，科學工業園區管理局 101.09.06 園商字第 1010027769 號函核准。
33. 減資核准文號：106.08.04.金管證發字第 1060028119 號函，科學工業園區管理局 106.08.23 竹商字第 1060023626 號函核准。
34. 科學工業園區管理局 107.01.03.竹商字第 1070000016 號函核准。
35. 科學工業園區管理局 107.12.26.竹商字第 1070037542 號函核准。
36. 科學工業園區管理局 108.04.02.竹商字第 1080008865 號函核准。
37. 科學工業園區管理局 109.07.02.竹商字第 1090018332 號函核准。
38. 科學工業園區管理局 109.08.14.竹商字第 1090023087 號函核准。
39. 科學工業園區管理局 110.01.20.竹商字第 1100001826 號函核准。
40. 科學工業園區管理局 110.09.07.竹商字第 1100025732 號函核准。
41. 國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 112.12.25.竹商字第 1120042526 號函核准。

113 年 3 月 25 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	
記名普通股	157,156,744	3,842,843,256	4,000,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構：

113 年 3 月 25 日 單位：人；股

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	2	14	183	145,156	228	145,583
持有股數	26	1,092,819	49,440,316	101,941,704	4,681,879	157,156,744
持有比例	0.00%	0.70%	31.46%	64.87%	2.98%	100.00%

(三) 股權分散情形：

113 年 3 月 25 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	126,231	7,785,864	4.95%
1,000 至 5,000	16,132	31,389,957	19.97%
5,001 至 10,000	1,857	14,572,787	9.27%
10,001 至 15,000	487	6,151,392	3.91%
15,001 至 20,000	303	5,535,205	3.52%
20,001 至 30,000	243	6,139,784	3.91%
30,001 至 40,000	97	3,492,597	2.22%
40,001 至 50,000	55	2,526,626	1.61%
50,001 至 100,000	112	7,780,643	4.95%
100,001 至 200,000	35	4,729,112	3.01%
200,001 至 400,000	15	3,815,323	2.43%
400,001 至 600,000	8	3,976,667	2.53%
600,001 至 800,000	2	1,513,000	0.96%
800,001 至 1,000,000	2	1,986,000	1.26%
1,000,001 以上	4	55,761,787	35.48%
合 計	145,583	157,156,744	100.00%

(四) 主要股東名單：

113 年 3 月 25 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
朋程科技股份有限公司		46,925,459	29.86%
王家福		4,352,328	2.77%
花旗（台灣）商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶		2,624,000	1.67%
宏宇富蘭克林投資股份有限公司		1,860,000	1.18%
台北富邦商業銀行受託保管台灣茂矽電子（股）公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶		1,000,000	0.64%
曾婷枝		986,000	0.63%
江耀章		763,000	0.49%
謝政穎		750,000	0.48%
蔣秀華		585,000	0.37%
盧富美		503,909	0.32%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年度	111 年度 (112 年分配)	112 年度 (113 年分配)	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 4)
每股市價	最高		52.00	49.20	36.90
	最低		29.75	33.10	30.55
	平均		41.23	43.08	33.48
每股淨值	分配前		17.06	14.99	-
	分配後		16.06	14.99	-
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		156,071	156,156	156,156
	每股盈餘		3.53	(1.12)	-
每股股利	現金股利		2.0	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累計未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		11.68	-	-
	本利比(註 2)		20.61	-	-
	現金股利殖利率(註 3)		4.85	-	-

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：截至年報刊印日(113 年 3 月 31 日)止之財務資料尚未經會計師核閱。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司依公司法第二百二十八條之一之規定，於每半年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。惟分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

盈餘之分派不低於當年度稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%，得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，資金需求龐大，故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，其中現金股利之比率不低於股利總額之 10%。

公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部提出分派之。

2. 本年度股利分配之情形：

本公司董事會決議不派發民國 112 年各半年度現金股利，並將於 113 年股東常會報告 112 年度虧損撥補情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 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資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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 112 年度未分配盈餘為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發之酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 113 年 2 月 6 日董事會決議通過不發放 112 年度員工及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事，故不適用。

4. 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：

項目	董事會決議配發	實際分派情形	差異數	差異說明
員工酬勞	62,518,764	62,518,764	無	不適用
董事酬勞	12,441,234	12,441,234	無	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司未實施庫藏股，故不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、員工認股權憑證辦理情形：無。

五、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

113 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	限制員工權利新股(第一次)
申報生效日期	112 年 8 月 1 日
發行日期	112 年 12 月 11 日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股
發行價格	有償認購，發行價格為每股新台幣 10 元。
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比例	0.64%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配本次限制員工權利新股至既得日期間，須符合經本公司認定未曾有違反公司勞動契約、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與公司間合約約定等情事，並同時達成公司所設定之個人績效評核指標：最近一年度考核評等達 B+(含)以上。各年度既得日之既得比例分別如下： 1.屆滿一年:30% 2.屆滿二年:30% 3.屆滿三年:40%
員工限制權利新股之受限制權利	一、於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 二、股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。 三、員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不具現金增資原股東新股認購權外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同(包括但不限於：配股、配息權、減資、資本公積現金(股票)及因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益)。 四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第一六五條第三項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。 五、限制員工權利新股發行後應立即直接交付信託保管。員工於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	全數股票交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	獲配之未達既得條件之股份，將由本公司依原發行價格收買其股份並予以註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制員工權利新股之股數	0 股
未解除限制員工權利新股之股數	1,000,000 股
未解除限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.64%
對股東權益影響	對股東權益尚無重大影響。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形：

113 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之數占發行股份總比率	已解除限制員工權利新股				未解除限制員工權利新股			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之數占發行股份總比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之數占發行股份總比率
經理人	執行長	唐亦仙	395,000	0.25%	0	10	0	0%	395,000	10	3,950,000	0.25%
	總經理	盧建志										
	副總經理	鄧志達										
	副總經理	袁天民										
	協理	楊明										
	處長	楊雅妃										
員工	處長	曾華仁	480,000	0.31%	0	0	0	0%	480,000	10	4,800,000	0.34%
	處長	邱正宗										
	處長	鍾宏治										
	副處長	邱雲貴										
	副處長	林威廷										
	副處長	王銘湧										
	資深經理	林振宏										
	資深經理	林泰宏										
	資深經理	羅琇方										
	資深經理	張竣珏										
	資深經理	鄭先益										
	資深經理	李文瀚										
	資深技術經理	楊益泉										
	經理	蔡文旺										
	經理	朱正九										
	經理	林俊德										
	經理	張仁杰										
	經理	蘇浩瑜										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、海外存託憑證之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- (1) 專業晶圓製造銷售業務
- (2) 自有產品IGBT元件製造開發/銷售業務
- (3) IGBT、FRED與TVS自有產品開發/銷售業務
- (4) 車用及工業用功率產品開發/銷售業務

2. 公司之商品（服務）項目

- (1) 功率場效應電晶體 (Power MOSFET)
- (2) 絕緣閘雙極電晶體 (IGBT)
- (3) 瞬間電壓抑制器 (TVS Transient Voltage Suppressor)
- (4) 快恢復二極體 (FRED Fast Recovery Epitaxial Diode)
- (5) 特殊規格客製化類比 IC (Analog IC)

3. 計劃開發與開發中新產品

- (1) NPT/FS IGBT 元件
- (2) Shielded Gate 高效能之中、高壓 Power MOSFET
- (3) 超低電容瞬間電壓抑制器 (Ultra low Cj TVS)
- (4) 擴展工業及車用領域，並往高密度電源與系統保護裝置之技術發展
- (5) 研發 SiC 寬能隙功率半導體製造技術

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

依據 Gartner 的報告，2023 年半導體市場受全球經濟下行、消費電子市場持續疲軟的影響，從個人消費者到企業的需求明顯降低。此外，晶片供過於求、調節庫存和削價競爭，使得今年半導體市場急遽下滑。從應用端來看，電腦和手機用半導體市場因換機需求不振，欲振乏力；汽車和工業等半導體市場則呈現微幅增長。各研調機構針對 2023 年半導體銷售報告，認為受累於地緣政治及總體經濟等多重不確定，企業和消費者的支出減少，預估銷售額在 5,200~5,300 億美元，較 2022 年下滑 8~12%。

晶圓代工產業相關之各產品銷售狀況，全球智慧型手機出貨量年減 3%；NB/PC 因為在家工作(WFH)需求消退，產品去庫存，加上換機週期未至，NB 出貨量年減 11.5%；伺服器因為北美資料中心業者縮減資本投資，採購 AI 伺服器排擠通用型伺服器需求，拖累整體伺服器出貨；汽車車用晶片供需轉趨平衡，部分進入庫存調整；工業控制應用在 2023 年下半年步入庫存調整階段。

展望 2024 年，宏觀經濟形勢仍然艱難且充滿不確定性，但受惠於電動車和生成式 AI 的普及，有利於半導體大廠進行投資擴張，將使整體製造業逐漸復甦。智慧型手機出貨將重回成長軌道，NB/PC 部分新機款於 2024 年上市，尤其在 AI 手機和 AI NB/PC 領域成長可期，而 Windows 更新也將帶動換機潮。高階 AI 伺服器將放量出貨，通用型伺服器採購也將回溫。電動車銷售量雖仍成長，但增幅下修，不過汽車電動化、電子化發展，仍將是帶動半導體產業成長的主要動力。

在通膨升息、氣候變遷、地緣政治及科技創新等因素影響下，全球經濟前景依然錯綜複雜，充滿不確定性。水電、原物料等成本高漲，成熟製程產能過剩，市場競爭加劇，如何在詭譎多變的 2024 年找到正確的發展方向和策略，將會是一大考

驗。

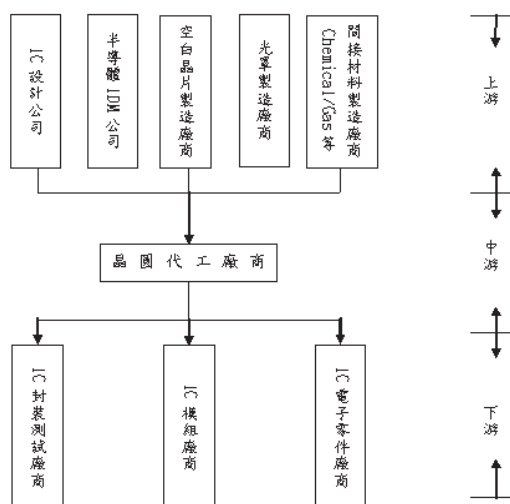
在半導體矽晶圓出貨方面，SEMI 國際半導體產業協會公布年度矽晶圓出貨量預測報告指出，全球矽晶圓出貨量在 2022 年以 14,565 百萬平方英吋達歷史高點，預計 2023 年將下滑 14% 至 12,512 百萬平方英吋，因應人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)、5G、汽車和工業應用帶動晶片需求增加，出貨量將在 2024 年迎接成長反彈，反彈動能預計將延續到 2026 年。

在化合物半導體材料方面，市場研調機構預測， GaN 和 SiC 元件在 2027 將佔據功率半導體市場的 30%，並進而取代部分矽基 MOSFET 和 IGBT。其中碳化矽在高功率、高電壓的元件上性能優異，適合 1,000V 以上、100kW 至 300kW 及以上之應用，廣泛用於充電樁、風力、太陽能、鐵路運輸、卡車和公共汽車等。

2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體 IC 產業

晶圓代工之產業結構若以價值鏈垂直分工模式劃分，可分為上、中、下游，即設計、製造、封裝及測試等產業領域。而在整個產業供應鏈中，本公司之業務主要負責中游之晶圓製造服務，務求以新一代製程技術服務協助上游 IC 設計客戶開發高效能晶圓，使得下游廠商得以加快生產速度以推出更新之電子產品。



3. 產品之各種發展趨勢

本公司產品長期聚焦在功率半導體元件及電源管理 IC 領域，主要有溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體(Trench Power MOSFET)、高效能二極管 (LLD Low Loss Diode)、超高效能二極管 (ULLD Ultra Low Loss Diode)、溝槽式絕緣柵雙極電晶體(Trench IGBT)、馬達驅動 IC 和電池保護 IC 等，客戶終端產品廣泛應用於工業及車用電子、電池管理系統(BMS)、馬達驅動、衛生醫療、靜電保護、智慧家電及物聯網等領域。茂矽將持續開發高毛利及高成長性的車用及工業控制相關產品，已著手開發次世代 SiC 化合物功率半導體技術平台，透過同集團內公司合作，整合上、中、下游生產技術，已構建全新的虛擬 IDM 商業模式。

功率半導體主要分為分離式功率元件和電源 IC，電源管理 IC 產值較高，但隨車用及工業用需求增加，主要成長力道將來自 MOSFET 和 IGBT 功率元件。功率半導體元件可以承受高達幾吉瓦的電流、電壓和頻率，用於校正和放大電信號以及打開和關閉電流。這些通常用於工業應用，用於長距離輸電和配電。近幾年開始使用寬能隙材料，SiC 可以減少能量損失並延長太陽能 and 風能電力轉換器的使用壽命，由於其寬頻隙而用於高功率應用。

MOSFET、IGBT 及 SiC 技術是功率半導體最重要的三個領域，MOSFET 對於低功率市場至關重要，IGBT 模組是電動汽車和工業應用的關鍵，電動汽車的 SiC 技術也值得關注。MOSFET 元件主導的低功率市場，主要是消費電子、汽車輔助系統和小功率工業應用。GaN 材料將在消費電子產品的快充電領域搶佔 MOSFET 市場，市場對 SiC 技術則青睞有加，SiC MOSFET 分離元件和模組已大量滲透到電動車應用中。

隨著全球制定「碳达峰、碳中和」目標，持續帶動綠色能源發電、綠色汽車、充電樁、儲能等需求，當前分離式元件主導的市場，未來幾年功率模組應用將顯著增加。其中電動車、工業電機和電信將是市場的主要驅動力，而各類功率半導體中，未來幾年成長性最被看好是 IGBT，長期則是看好 SiC 之功率元件與模組。

本公司持續關注 SiC 的製程技術開發趨勢，並逐步建立寬能隙功率元件的生產技術，隨時準備好切入，以提升公司長期經營競爭力。

4. 競爭情形

研究機構國際數據資訊（IDC）預估，2023 年全球半導體營收 5,251 億美元，減少 12.1%，隨著產業庫存調整問題消除及記憶體市場復甦，2024 年全球半導體營收可望回升至 6,302 億美元，成長 20%，2025 年將再成長 14.4%。2024 年儲存市場成長最強勁，增幅達 52.5%；資料中心成長 45.4%，通訊市場成長 13.5%，物聯網市場成長 6.8%，汽車市場成長 6.5%。未來在人工智慧（AI）裝置、運算基礎設施、汽車、高頻寬記憶體（HBM）和小晶片驅動下，2029 年半導體營收可望逼近 1 兆美元規模，2032 年成長至超過 1 兆美元。

台灣半導體產業協會(TSIA)根據 WSTS 統計，2023 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,268 億美元，較 2022 年衰退 8.2%。工研院產科國際所預估 2023 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 43,428 億元(US\$139.2B)，較 2022 年衰退 10.2%。其中 IC 製造業為新臺幣 26,626 億元(US\$85.3B)，較 2022 年衰退 8.8%，晶圓代工為新臺幣 24,925 億元(US\$79.9B)，較 2022 年衰退 7.2%。

公司過去幾年致力於轉型，如今已有效提高公司的韌性，車用電子持續成長，工業用電子也發展持穩。多年來，本公司積極與策略夥伴們上下游攜手合作車用功率元件市場，2023 年車用產品的產出比重已超越 46%，出貨數量較前一年度增長超過 27%，除原有車用二極體繼續擴大量產規模外，車用功率場效應電晶體(Power MOSFET)出貨數量較前一年度也大幅增長。至於 IGBT(Insulated Gate Bipolar Transistor，絕緣柵雙極電晶體)產品方面，客戶訂單從 2019 年至 2023 年 CAGR(年複合成長率)23%，由於 IGBT 在工業用與車用市場需求與日俱增，本公司將持續鎖定家電與工規 IGBT 市場，並配合客戶需求伺機切入車規應用，希望為未來奠定穩健的成長動能。

（三）技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司長期聚焦於功率半導體及電源管理 IC 相關製程研發，持續專注於 Power MOSFET、IGBT、二極體及類比 IC 領域為主的產品開發。

就電壓分類，本公司除利基型低壓 Power MOSFET 技術外，也逐漸轉型於高效能的中、高壓 Power MOSFET 製程產品開發，以客製化模式為客戶提供服務，以符合終端系統應用規格為目標。未來將戮力於兩大主軸平台：一是屏蔽閘(Shielded Gate)型態的 Trench POWER MOSFET；另一是高功率(大電流與高電壓應用)器件，採傳統單一閘型 POWER MOSFET 結構。

屏蔽閘型 MOSFET 可以有效的減少開關器件的能量轉換損失！目前高電壓(100 ~ 150V) 屏蔽閘型 Power MOSFETs 相關製程技術與產品已經開發成功，且進入量產；

另低電壓(30~80V)分離型 Power MOSFETs 的製程技術也積極進行中。

高功率器件的開發主要是對於 POWER MOSFET 應用領域的拓展，如機電源設備須以電壓承受度高的大功率元件予以穩壓及整流，所以未來需要在技術上提升去滿足極為嚴苛的應用環境。150V/100A 的產品技術已經完成且穩定量產中；200~250V 領域內的大電流產品也將列為未來重要發展項目。

在二極體產品相關製程研發，目前主要專注於：Schottky Diodes(蕭特基極體)、Ultra Low Capacitance Transient Voltage Suppressor array(超低電容瞬間電壓抑制陣列)，與 Current Regulated Diodes(穩流二極體)。尤其是與車用領域廠商合作開發車用低損耗二極體(LLD, Low Loss Diodes)及超低損耗二極體(ULLD, Ultra Low Loss Diodes)相關技術，以滿足車用市場的規格要求，在經過多年的量產經驗，車用二極體相關的晶片技術已有所突破，對於車用二極體的特性與穩定性已有相當水準。將再進一步優化目前產品，讓產品技術更具競爭力，並擴展至車用 MOSFET 市場。

藉由多年前經濟部 IGBT 科專成功打下的基礎，本公司深耕 IGBT 產品自主技術研發，新研發的高功率 IGBT 元件，耐壓規格鎖定 650V~1200V，電流規格涵蓋 10A~100A，目標應用在白色家電、電焊機、縫紉機、變頻空調、變頻器、不斷電系統(UPS)、變頻馬達等市場，其中 650V/10A~70A 及 1250V/10A~90A 等產品系列已進入商業量產。未來更積極開發 High Speed Fine Pitch Trench-FS IGBT 以及 Reverse Conducting(逆向導通)型 IGBT 產品，提昇產品的競爭性及應用價值，並持續產品認證與優化產品。

近年電動車已成為汽車產業的主要成長動能，IGBT 除家用、工業用，車用市場日趨成熟，且需求與日俱增，市場成長可期。本公司 FS IGBT 晶片背面製程之生產設備 2021 年中完成驗證後，成為台灣唯一具備完整製造 IGBT 晶片能力的生產線，FS-IGBT 新產品，已於 2022 年第二季完成電性與可靠度認證，下半年開始經逐步小量試產後，目前已經在工控領域開始量產。未來除了持續目標鎖定家電與工規 IGBT 的市場外，也配合客戶需求，伺機切入鎖定車規市場應用，產品品質的強化與管理是目前的重點為未來奠定穩健的成長動能。此外，與 IGBT 搭配工作的 FRD 也列為今年的重點項目。將來透過優化搭配，讓 IGBT 產品更具競爭力。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

項 目		110/12/31	111/12/31	112/12/31
學歷分佈	博 士	0	0	0
	碩 士	38	43	69
	學 士	15	12	26
	專 科	2	2	2
	高中職	0	0	0
	合 計	55	57	97
平 均 年 齡(歲)		41	40	40
平均服務年資(年)		9	8.9	10

3.最近年度之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	年度	
	111 年度	112 年度
研發費用	114,271	125,710

4.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研究成果
112 年度	晶圓製造 - Power IC/Analog IC 系列： 0.4um 5V/15V motor driver IC; 0.6um 5V motor driver IC; 0.6 um 5V / 15V motor driver IC; 0.6 um bipolar 5V TVS ESD array(for 4K/2K); 0.6um 5/30V 多節鋰電池保護 IC.,etc. - 中、低壓 Power MOSFET / Schottky 系列： 80M ~ 645M Trench MOSFET , 533M 12 ~ 60V Trench MOSFET(CSP type) , 0.4um 60~250V trench MOSFET , 0.6um 150V/200V / 250V/ 600V Trench MOSFET (high avalanche ruggedness) , 30V~200V Shielded Gate MOSFET , 30V~60V High Density Shielded Gate MOSFET , 20V ULLD, 60V P-type Shielded Gate MOSFET. 0.4 um 40 ~ 80V Trench Schottky , 1.0 um 100 ~ 300V Trench Schottky , 40V~60V PV bypass diode, 100V~300V Rectifier, 20 ~ 600V MCD Schottky diodes, 20V LLD & Low Vf LLD diode, 40V TSKY (CSP type), etc. - 高壓 Power MOSFET/ IGBT 系列：600V NPT IGBT; 1200V NPT IGBT; 1200V FS-IGBT; 400V~1500V PhotoMOS. - 高壓 FRED 系列: 650V, 750V, 1200V - 其它：Low Cj TVS ; 7V/12V/15V/18V/24V/30V/70V TR TVS; JFET CRD, D-MOS CRD; PVG; Triac. - Kick off SiC Planar MOSFET Project

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1) 行銷策略

- 持續拓展車用與工業用等較高單價、高毛利產品進入量產
- 因應市場供需變化，彈性調整報價
- 依據客戶產能需求，規劃產品銷售組合
- 透過與戰略客戶夥伴合作機會，開發高壓高電流NPT/FS IGBT產品應用
- 掌握市場需求契機，NPT/FS IGBT業務穩定成長
- 掌握寬能隙產品應用與市場

(2) 生產策略

- 評估更多零件與原物料供應商，加強控管供需並降低生產成本
- 控管製程穩定度，以提升產品品質及縮短交期，提高客戶服務滿意度
- 持續強化車用電子產品品質系統及觀念
- 擴充生產高附加價值產品之瓶頸機台，並進行老舊設備之汰舊換新
- 配合高毛利之產品組合，調整生產機台配置
- 設備維修與測機頻率最佳化，以降低固定成本
- 持續提升FS IGBT產品量產能力
- 結盟友廠，並與下游封測廠合作，建立產能支援管道
- 順應國際ESG要求，強化環保、企業社會責任之生產製造

(3) 產品發展方向

- 研發更高效能之Power MOSFET製程，提高技術競爭門檻
- 提升功率元件製程技術，簡化製程，提供更具競爭力之全系列製程服務
- 開發高附加價值製程技術，提高產品競爭優勢
- 強化車用及工業用產品之設計
- 發展高壓高電流IGBT產品
- 持續研究寬能隙製程技術與產品發展趨勢

2.長期業務發展計畫

(1) 行銷策略

- 持續深耕功率半導體市場，積極開擴新產品與新應用領域
- 依產品與客戶差異擬定策略，確保公司長期穩定獲利
- 與合作夥伴共同擬定長期營運規劃，訂定銷售計畫及產能分配協議
- 強化利基型產品銷售，跨入差異化領域
- 佈建成品、模組銷售及代理銷售合作機制，提供在地封測、模組服務
- 結盟封測廠合作夥伴，拓展新產品與應用

(2) 生產策略

- 配合銷售計畫及產能分配協議，有效利用廠房空間，做好機台配置
- 依據長期營運規劃，評估產能擴充之成本與時機
- 持續開發成本更低、品質更好之新物料及新製程，確保競爭優勢
- 結盟供應商，掌握料源，建立穩定供貨渠道
- 提升產品測試資源，開發IGBT及FRD模組技術與生產線
- 開發寬能隙功率元件生產技術

(3) 產品發展方向

- 保持分離式元件製程技術領先之優勢，並加入ESG設計概念
- 持續與國際整合元件製造廠合作開發下一世代的產品
- 發展符合工業及車用規格的功率元件產品
- 發展高壓高電流IGBT及FRD模組產品及方案
- 開發寬能隙製程技術與生產平台，配合客戶研發寬能隙產品應用技術
- 產品開發加入ESG設計概念

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司晶圓製造服務為國際化之定位，主要產品為功率元件半導體，銷售對象主要來自國內，亦有來自歐、美、中、日、韓等多家海外客戶投產，並獲得一線國際大廠之車用產品的認證及量產。公司經營團隊除持續開拓國際大廠業務，也努力開發更具競爭力的特殊產品製程平台，研發佈局適合六吋晶圓廠生產之利基型產品，新市場應用及產品開發銷售比重逐年提升。

2. 市場佔有率

台灣半導體產業協會(TSIA)根據WSTS統計，2023年全球半導體市場全年總銷售值達5,268億美元，較2022年衰退8.2%。工研院產科國際所預估2023年台灣IC產業產值達新臺幣43,428億元(US\$139.2B)，較2022年衰退10.2%。其中IC製造業為新臺幣26,626億元(US\$85.3B)，較2022年衰退8.8%，晶圓代工為新臺幣24,925億元(US\$79.9B)，較2022年衰退7.2%。

本公司2023年晶圓製造營收約為4,675萬美元(約為14.56億台幣)，根據以上機構整理的研究報告，本公司在全球半導體的市佔率約為萬分之1，在台灣IC產業的市佔率約為萬分之3，在台灣IC製造業的市佔率約為萬分之5。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

受總體經濟不佳，終端需求低迷，供應鏈庫存水位過高影響，2023年半導體與消費性電子產業多抱持相對保守的態度看待市況，但在電動車、綠能減碳科技、雲端運算等發展趨勢仍持續成長。

全球功率半導體市場分為汽車、消費電子、IT/電信、軍事/航空航太、電力、工業和其他。消費電子產品的全球使用量不斷增加有利於市場的擴張，包括通信設備

(智慧手機、平板電腦、智慧手錶和其他小工具)、電腦(包含PCB的個人和商用電腦)、娛樂系統和家用電器。新型電動汽車(EV)與可再生能源發電的需求催生了功率半導體市場的增長,碳化矽(SiC)、氮化鎵(GaN)、氧化鎵(GaO)及金剛石等新型高性能功率半導體材料,正逐步淘汰傳統的矽基功率半導體。

根據日本市調機構富士經濟預測,矽基功率半導體佔據主導地位(92%),然而,未來幾年全球功率半導體市場上的矽基功率半導體增幅只有11.0%,化合物功率半導體的增速則達到34.5%。預計在2035年,化合物功率半導體的市場將會達到現今的31倍之多,而同期的矽功率半導體僅可能增長3.2倍。

富士經濟對全球功率半導體及其零部件和製造設備市場進行了調查,2023年功率半導體市場將比2022年增長5.2%,規模達到31,739億日元(約209.5億美元),預計到2035年將達到77,757億日元(約513億美元),其中SiC(碳化矽)等下一代功率半導體的成分比例預計將在2035年增加至45%左右。

4.競爭利基

- (1) 專注於功率半導體元件及電源管理領域,產品品質與製程技術深獲肯定
- (2) 發揮本公司在 Trench 深溝形的特色,已量產 MOSFET 超過 20 年,二極體超過 10 年,IGBT 也已量產多年,藉由量產技術與能力以強化產品特色
- (3) 團隊經驗豐富及掌握市場變化,提供客製化製程與完整即時的服務
- (4) 長期的客戶與市場耕耘,滿足客戶在品質、良率、交期之需求
- (5) 通過多家車用電子零件大廠之品質稽核,已量產車用二極體與車用 MOSFET
- (6) 國內首家引進 FS IGBT 晶片背面製程之關鍵設備,具備 FS IGBT 完整產品線
- (7) 具備專業半導體技術產業基礎,IGBT 朝自有產品及模組方向前進
- (8) 有效而嚴密的風險控管能力

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

a.經營管理能力

- 公司經營團隊具有豐富經驗,彈性調整能力強,能迅速掌握業務發展趨勢
- 公司 30 餘年來在半導體業界建立起的品牌基礎

b.技術與研發能力

- 研發團隊經驗豐富,充分掌握中高壓製程特性及優秀的技術能力
- 轉進工業及車用電子等高毛利領域
- 國內首家引進FS IGBT晶片背面製程之關鍵設備,具備FS IGBT完整產品線

c.客戶的夥伴關係

- 長期深耕客戶服務,產品品質及工程研發能力,深獲客戶好評與信賴
- 車用產品推展順利,產出比重已達 46%
- 良好的策略夥伴關係

d.國際市場的需求

- 綠能環保與節能減碳趨勢及車用、工業用電子市場需求強勁
- 公司發展方向緊盯國際市場需求和潮流

(2) 不利因素

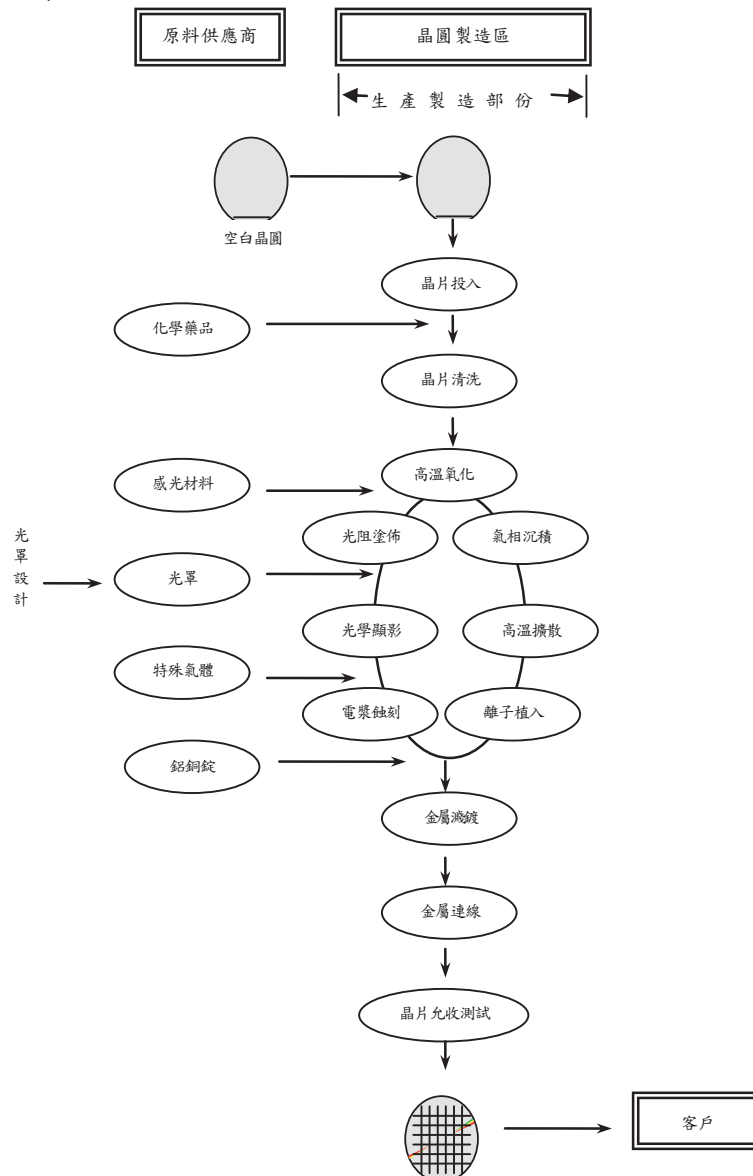
- 同業均為八吋以上晶圓廠,晶圓性能及成本遠優於六吋晶圓廠
- 六吋(磊)晶片經濟規模小,晶片取得成本相對較高
- 極端氣候、全球貿易戰、美國出口管制及晶片法案、俄烏戰爭、以巴衝突等地緣因素之下,造成生產中斷問題、供應鏈問題及生產在地化問題
- 工業及車用電子門檻高,須長期投資才能產生實質及穩定之效益
- 水電及原物料成本高漲,ESG 要求提高,經營成本遽增

(3) 因應對策

- 提升技術層次與良率穩定度，強化成本與營運效率
- 多方網羅研發人才，縮短產品開發上市時程
- 開發新客戶及應用，拓展成長型利基市場
- 加強供應商管理，充分分散貨源，以降低物料風險
- 嚴控成品庫存與應收款項風險
- 加速開發 FS IGBT 及 FRED 關鍵製程技術
- 發展多樣化、高毛利產品，提升附加價值
- 與下游封測廠合作，發展成品和模組銷售業務
- 持續與長期客戶/代理商合作，建立穩固的夥伴關係

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

晶圓產品製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司係以專業晶圓製造業務為主，產品所需之原料包含矽晶片、化學品與特殊氣體等，矽晶片係向亞洲國際知名廠商購買。由於原物料供應商皆為全球信譽卓著之國際知名大廠，產品品質優良，交期穩定，且與供應商間均維持良好關係，故原料之取得不虞匱乏。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	甲公司	42,271	6.40	無	甲公司	66,932	13.71	其他關係人(註)
	其他	618,350	93.60		其他	421,174	86.29	
	進貨淨額	660,621	100.00		進貨淨額	488,106	100.00	

註：甲公司為本公司最終母公司之子公司。

2. 最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	客戶丙	352,511	16.38	關係人(註 1)	客戶丙	468,324	31.58	關係人(註 1)
	客戶乙	244,098	11.35	無	客戶乙	260,038	17.53	無
	客戶甲	237,871	11.06	無	客戶甲	144,561	9.75	無
	客戶丁	231,448	10.76	關係人(註 2)	客戶丁	124,258	8.38	無
	其他	1,085,583	50.45		其他	485,931	32.76	
	銷貨淨額	2,151,511	100.00		銷貨淨額	1,483,112	100.00	

註 1：客戶丙原為本公司之法人董事，於民國 112 年 6 月 2 日取得本公司之控制力，成為本公司之母公司。

註 2：客戶丁於民國 111 年 11 月 25 日起已非為本公司實質關係人。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年 度 生產量值 主要產品	111 年度			112 年度		
	產能	產量 (註)	產值	產能	產量 (註)	產值
FOUNDRY	624	591	1,461,605	624	437	1,314,618
合計	624	591	1,461,605	624	437	1,314,618

註：產量不含購入量。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要產品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
FOUNDRY	443	1,464,985	136	686,308	331	995,164	103	487,744
SOLAR	0	218	0	0	0	204	0	0
合計	443	1,465,203	136	686,308	331	995,368	103	487,744

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年度		111 年度		112 年度		當年度截至 113 年 3 月 31	
性別		女性	男性	女性	男性	女性	男性
員工人數	直接人員	247	22	254	20	237	17
	工程類	47	234	48	245	44	236
	管理類	38	11	39	9	34	8
	合計	332	267	341	274	315	261
年齡分布 比例(%)	30 歲以下	22	19.1	23.1	20.1	16.2	16.9
	31~49 歲	58.1	56.9	54	55.1	60	56.3
	50 歲以上	19.9	24	22.9	24.8	23.8	26.8
平均年齡(歲)		40	41	40	41	40	42
平均服務年資(年)		10.2	11.9	10.1	12.2	10.5	12.4
學歷分佈比 例(%)	博士	0	0.4	0	0.4	0	0.4
	碩士	8.7	31.1	8.8	31.7	8.3	32.2
	大專	63	65.5	65.4	65	65.7	65.1
	高中	28	3.0	25.5	2.9	25.7	2.3
	高中以下	0.3	0	0.3	0	0.3	0
國籍分佈 比例(%)	台灣籍	63.6	100	61.3	100	61	100
	菲律賓籍	36.4	0	38.7	0	39	0

四、環保支出資訊

台灣茂矽一直注重於環境保護事項，1996 年早先導入「ISO 14001 環境管理系統」，遵循環保機關規定，獲取空、水、廢、毒相關操作許可，並依規定辦理相關營運事項。

本公司致力推動各項環境保護措施，除針對各項環保證照與許可均依相關法令申辦外，並依法設置相關之專責人員負責管理與監測。廠內各項活動所產生的污染排放，力求處理至符合或優於相關法規標準並按時申報主管機關，112 年度投資於廢氣、廢水處理設施運轉維護及各項改善工程費用共約新台幣陸仟貳百萬元。其中包括污染排放檢驗、環境品質監測及廢棄物清除及處理等費用，支出約新台幣玖百萬元。

面對全球環保意識的持續高漲，所有產業亦面臨相當程度的挑戰，本公司對於各項議題進行下列相關控管措施。

「溫室氣體盤查」

本公司除藉由「ISO 14001 環境管理系統」推動各項節能減碳措施，每年並進行「ISO 14064 溫室氣體管理系統」外部查證，同時登錄於 EPA「國家溫室氣體登錄平台」，作為未來持續推動各項溫室氣體減量基礎。針對溫室氣體排放量減量規劃，將於 2024 年完成更換 13 台高效率之電漿式 Local scrubber，目標在 2025 年底全廠「溫室氣體排放量」減少約 65%。

過去兩年溫室氣體排量：

111 年度溫室氣體排放量~198,688.324 CO₂-e Ton/year

110 年度溫室氣體排放量~209,517.488 CO₂-e Ton/year

「水資源管理」

茂矽秉持著 ISO 14001 的精神，落實相關資源節約及有效再利用，在水資源運用上亦

做了相關的管理措施，將可回收之廢水循環使用，降低自來水的需求量。

廠區內設有相關回收系統，充分將製程排水、RO 濃縮水、空壓機冷卻水、蒸發器防凍水、洗滌塔排水、冷卻水塔排水及空調冷凝水等，有效回收處理再利用，每日回收水量可達 1,500 噸，再提供給製程或各系統使用，使水資源有效的循環再利用。

112 年自來水用量 630,224 Ton/year

111 年自來水用量 671,256 Ton/year

「廢棄物管理」

本公司自推行 ISO 14001 環境管理系統以來，一直持續推動「工業減廢」、「節約能源」至「資源回收」管理。透過環境管理計劃的推動，落實相關減量措施，從前端的原物料使用到後端廢棄物之產生，以求達到減量效益。

廠區產生之各類廢棄物，均委由主管機關核定之廠商協助清運、處理，並依法進行網路申報。同時不定期針對各項廢棄物處理廠商進行稽核，以確保廢棄物依法妥善處理，我們持續推動相關減量政策與措施，並以「永續發展」為目標。

112 年事業廢棄物總量 444 Ton/year

111 年事業廢棄物總量 492 Ton/year

「員工人身安全與工作場所保護措施」

本公司均依照政府機關規定之相關法規事項辦理及建制廠區相關安全規定，推行 ISO 45001「職業安全衛生管理系統」，保障員工於就業場所內之安全，並落實以人為本的政策，提供一個良善的工作場所。藉由環安衛管理系統 PDCA 持續改善之精神，降低災害事故的發生，並提昇同仁們對於工作場所中的安全及衛生觀念，同時提供同仁各類專業教育訓練，藉以加深員工對安全與衛生的認知，期能更有效的避免職業災害，預防意外事故。

「廠區安全防護措施」

項目	內容
門禁安全	廠區設有監控系統、保全及偵測警報
作業安全	消防檢修、作業環境測定、危險性工作場所審查、機台放射性物質委外測定、各類氣體偵測器、各式防護器具、建築物安全檢查等
教育訓練	職前及在職教育訓練、專業證照訓練、消防演練(逃生、滅火、綜合)、民防團、防護具、毒災緊急應變演練等
災害預防	設有消防及毒化物偵測警報系統
環境衛生	定期廠區消毒、每日清潔環境
保險醫療	投保職工團險、醫師臨廠、設有護理師、定期員工健康檢查及健康諮詢

(一) 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司於建廠初期即著重污染防治設備之投資，廢水由廠內之廢水處理廠先行處理至符合納管標準後，排放至工業區污水處理廠進行後續處理；廢氣則經由廠內之空氣污染防治設備，處理至符合排放標準後排放；廢棄物產出則委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，已設置之防治(制)設備明細如下表：

空氣污染防治設備		水污染防治設備	
設備名稱	數量	設備名稱	數量
洗滌塔	20座	調勻槽	3座
吸附設備一流體化床	1座	pH調整槽	1座
脫附燃燒塔	1座	反應槽	2座
冷凝器	1座	快混槽	2座

排放管道	8支	慢混槽	2座
		混凝沉澱槽	2座
		污泥濃縮槽	1座
		污泥調理槽	1座
		中和槽	3座
		壓濾式污泥脫水機	1座
		放流槽	1座

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：無。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自創立以來，一向以重視員工、回饋社會為本位，藉由合作、創新、永續、誠信及績效予以具體實踐，並以此為基石發展和諧的勞資關係。

1. 薪酬福利

(1) 員工福利

本公司員工福利措施除依相關法令辦理外，亦包含健保、勞保、團保、員工定期健康檢查及妥善醫療保健計劃，使員工能全力投入工作；在職工福利委員會方面，除員工之婚、喪、病及生育補助外，並規劃員工溝通大會、福委競賽活動、電影欣賞、慶生及社團活動等，以調劑員工身心並增進彼此交流。

(2) 薪酬政策

本公司提供優質的工作環境及薪資福利，薪酬核定標準不因不同性別、年齡、身心障礙、宗教、國籍或政治傾向等因素而有所差異，僅考量個人專業知識技能、學經歷、績效及工作職掌。另視公司整體營運績效表現，發放激勵獎金；並依公司章程規定，當年度如有獲利，將提撥不低於百分之五做為全體員工酬勞，以吸引、留任優秀人才。

女男基本薪資和總報酬比率

員工類別女男比	平均基本薪資		平均年報酬	
	男性	女性	男性	女性
主管人員	100%	86%	100%	84%
工程類	100%	96%	100%	97%
管理類	100%	106%	100%	110%
直接人員	100%	100%	100%	94%

註 1.統計對象為 112 年全年在職員工(本籍/外籍)。

註 2.基本薪資定義：本薪+工作津貼+輪班津貼+站別津貼+全勤獎金+績效獎金。

註 3.年報酬定義：112 年應稅所得(含月薪、三節獎金及其它各項獎金)。

註 4.主管人員女男薪資比率差異主因為年資，排除該因素後，主管人員女男基本薪資比率為 94%；女男總報酬比率 92%。

2.退休制度與其實施狀況

政府於94年7月1日施行勞工退休金條例（勞退新制），94年7月1日後到職之員工為新制，94年7月1日前到職之員工，依員工選擇延續舊制或轉為新制；任職本公司員工，均依政府相關法令之規定，每月提存退休金。

(1) 舊制：

A.退休條件分為「自請退休」與「強制退休」：

(a)自請退休：工作15年以上年滿55歲者、工作25年以上者或工作10年以上年滿60歲者。

(b)強制退休：年滿65歲者、身心障礙不堪勝任工作者。

符合上述退休條件員工，經提出申請，將於員工退休之日起30日內給付之。

B.退休金提撥狀況：每月以員工薪資總額百分之二提撥儲存於臺灣銀行信託部。

C.勞工退休準備金監督委員會運作狀況：本公司成立「退休準備金監督委員會」，負責監督與管理退休準備金相關事宜，以充分保障員工權益。監督委員會由員工與雇主分別選派代表共同組成，委員共九人，其中一人為主任委員，一人為副主任委員；並於每三個月舉行會議一次，必要時得召開臨時會議。

(2) 新制：

A.退休制度：員工年滿60歲即得請領退休金，提繳退休金年資滿15年以上者，得選擇請領月退休金或一次退休金，提繳退休金年資未滿15年者，應請領一次退休金，符合退休條件之員工，由員工本人自行向勞保局申請。

B.退休金提撥狀況：適用勞工退休金條例之員工，提撥員工每月工資百分之六。

3.友善職場

本公司除結合現行法規如性別工作平等法，制定性騷擾防治措施，強化職場安全與工作平權，並透過「工作友善」、「生活友善」與「互動友善」三個向度強化友善職場內涵，進而提升員工向心力及工作安全感。

獲獎事蹟：

榮獲112年度進用身心障礙者績優獎

榮獲109年度衛福部國健署健康職場認證健康啟動標章

榮獲106-108年度新竹科學工業園區職場工作平權優良及特優獎

榮獲106-112年度新竹市政府度哺集乳室認證特優獎牌

4.人才培育

本公司擁有完善之教育訓練體系，108年度導入勞動部勞動力發展署人才發展訓練品質管理系統（TTQS），並初次參與評鑑，獲頒通過證書。初次評鑑通過後仍持續致力於優化訓練系統，建置並完善職能學習發展地圖，有效提升員工工作職能及匡助職涯規劃。111年再次申請參與評鑑，榮獲銅牌肯定。

訓練單位依照工作需求、員工職涯發展與階段性任務等要素，提供四大範疇的專業訓練課程，共分為管理、技術、品保、一般等四大類。

教育訓練作業依照PDCA流程進行，彙整各部門訓練需求後，擬定年度訓練計畫，於各階段執行過程中進行成效評估，並請員工分享心得報告，作為有效性評估的重要參考；透過系統性的規劃與學習，結合年度績效考核，除可增進員工的專業技能與工作效率，

更能提高個人的職場競爭力，達到「訓才」與「育才」之目的。

5.工作秩序與倫理

本公司透過法令規章與內部規定，管理並規範員工行為與秩序，此部份分為組織面與個人面。在組織面共有組織職掌、權責劃分與各項作業核准權限，透過上述三者來規範各職級與組織的工作範疇，並明確劃分核決權限。個人面的部份，分為差勤管理、績效考核、獎懲規範等三大部份，以明確的內部規定搭配系統化的管理，促使員工做好自我管理，維持工作秩序與職場倫理，並定期舉辦員工表揚活動，以褒獎工作表現傑出之同仁。

6.勞資和諧

最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，在經營管理上致力建立一個誠信、合作之工作氣氛與環境，藉由不同的溝通管道來充分並有效解決問題。有關勞資關係之一切規定措施，均依循相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後方可定案，故無任何爭議情事發生。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司無勞資爭議發生。

六、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司依據「上市上櫃公司資通安全管控指引」，進行資通安全制度之規劃，成立資訊安全專責小組，專責小組包括資訊部主管 1 名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃資訊安全作業與資安政策的推動，其中包括人員訓練、流程管理與科技應用三面向，落實公司資訊安全治理。

本公司以機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)、可用性(Availability)三要素考量資訊安全的治理，並採用 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 流程，進行資訊系統的資安風險分析與改善，保護公司資產並確保系統可靠度及可持續性。

資訊安全管理政策

1.人員訓練

- (1) 新進員工訓練與測驗
- (2) 一般員工資通安全加強與訓練以及安全意識宣導

2.流程管理

- (1) 資訊安全管理程序規章
- (2) 緊急應變計畫擬定與演練
- (3) 系統存取權限申請/變更程序
- (4) 伺服器資安風險分析與改善計劃
- (5) 資產設備盤點
- (6) 資訊安全稽核

3.科技應用

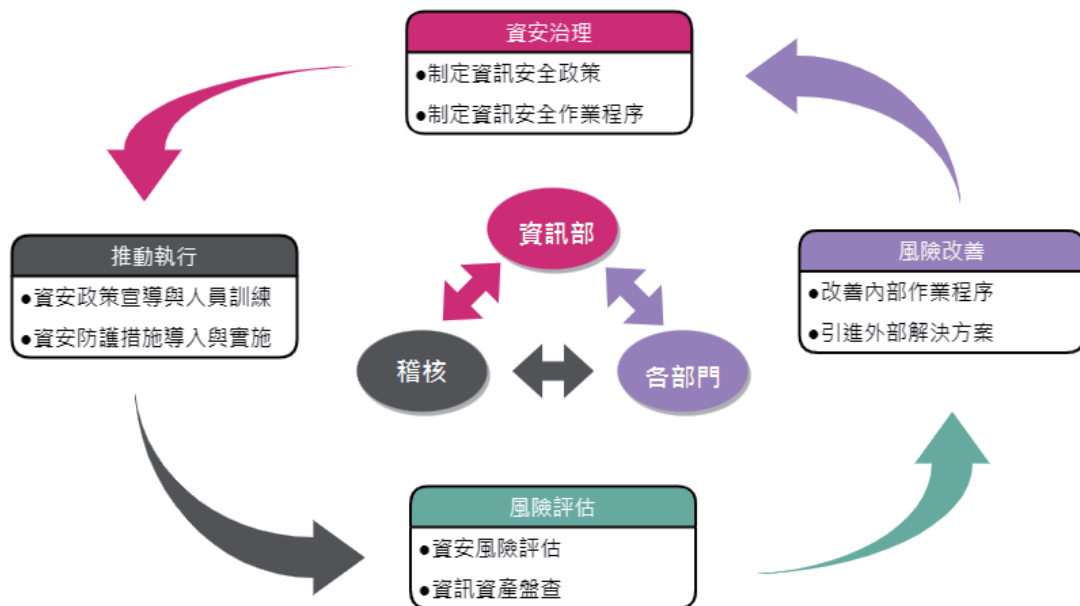
- (1) 資安防駭措施
- (2) 多層網路隔離
- (3) 系統多因子驗證
- (4) 雙層防火牆流量管控
- (5) 端點防護
- (6) 3-2-1(3 份備份、2 種媒介、1 份存放異地)備份原則

資訊安全管理政策

本公司確立全體員工與其他利益相關人員在資訊安全中扮演的角色和職責(Role & Responsibility)，並且能分層負責、各司其職。為落實資訊安全推動設立資安專責小組，從資安主管、資安專責人員、使用者依序由上而下制定資訊安全策略，再由下而上確保策略的執行性與有效性。

本公司於 112 年成立「資通安全管理委員會」，審視公司資訊安全政策與監督資訊安全運作情形，並由總經理擔任主任委員，資訊部成立資通安全小組，制定資通安全政策暨執行計畫，並推動落實與檢討改善，每季向資通安全管理委員會報告資通管理現況，每年向董事會報告資訊安全執行成果。委員會已於 112 年 11 月 2 日於董事會中報告該年度之執行重點、年度目標及執行成效。

此外，為健全資通安全管理制度，預計將於 113 年完成 ISO 27001 認證，後續相關執行情形將揭露於本公司 113 年所發行之永續報告書中。



個人資料保護

本公司為持續推動個人資料的保護管理，除了於 107 年 8 月 8 日公告實施本公司個人資料保護管理相關辦法外，107 年 12 月 14 日設立個人資料保護管理組織-個人資料保護管理會議，本公司總經理擔任個資管理召集人，為本公司個人資料保護管理制度之最高決策者；且為確保落實公司政策，個資執行委員會議目前運作以每季定期會議報告說明執行情形，並向每年至少開會一次的個資小組會議報告年度工作及次年度工作計畫。

112 年除了上述定期會議外，主要工作內容如下：

- 持續推動系統線上個資盤點作業。

- 每季系統執行個資問卷，並採電子/紙本雙軌方式進行填寫，加強同仁對個資保護之了解。
- 相關法令修訂之說明報告如〈製造業及技術服務業個人資料檔案安全維護管理辦法〉重點條文規定。
- 通過 113 年個資管理實行計畫。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

無。

陸、財務概況

一、簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31日止
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		1,432,363	1,522,546	2,879,964	3,087,501	2,233,789	(註 2)
不動產、廠房及設備		306,422	310,237	429,770	461,699	723,743	
無形資產		3,552	2,633	720	498	906	
其他資產		999,245	1,127,565	601,120	633,963	458,549	
資產總額		2,741,582	2,962,981	3,911,574	4,183,661	3,416,987	
流動負債	分配前	366,043	386,019	704,158	892,080	586,332	
	分配後	366,043	463,899	782,236	1,048,237	586,332	
非流動負債		423,994	398,989	870,594	602,966	466,743	
負債總額	分配前	790,037	785,008	1,574,752	1,495,046	1,053,075	
	分配後	790,037	862,888	1,652,830	1,651,203	1,053,075	
歸屬於母公司業主之權益		1,931,488	2,158,637	2,314,658	2,662,358	2,340,740	
股 本		1,563,423	1,561,651	1,561,567	1,561,567	1,571,567	
資本公積		650,173	648,033	570,051	570,051	594,701	
保留盈餘	分配前	(164,860)	36,808	262,027	611,565	284,216	
	分配後	(164,860)	36,808	183,949	455,408	284,216	
其他權益		(117,245)	(87,855)	(78,987)	(80,825)	(109,744)	
庫藏股票		(3)	-	-	-	-	
非控制權益		20,057	19,336	22,164	26,257	23,172	
權益總額	分配前	1,951,545	2,177,973	2,336,822	2,688,615	2,363,912	
	分配後	1,951,545	2,100,093	2,258,744	2,532,458	2,363,912	

註 1：上述財務資料均經會計師查核或核閱。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2. 個體簡明資產負債表 – 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日止
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		1,132,982	1,189,134	2,040,636	2,720,416	1,888,580	(註 2)
不動產、廠房及設備		306,422	310,237	429,770	461,699	723,743	
無形資產		3,552	2,633	720	498	906	
其他資產		1,263,291	1,421,041	1,406,702	961,221	777,607	
資產總額		2,706,247	2,923,045	3,877,828	4,143,834	3,390,836	
流動負債	分配前	350,560	365,214	692,370	878,304	583,147	
	分配後	350,560	443,094	770,448	1,034,461	583,147	
非流動負債		424,199	399,194	870,800	603,172	466,949	
負債總額	分配前	774,759	764,408	1,563,170	1,481,476	1,050,096	
	分配後	774,759	842,288	1,641,248	1,637,633	1,050,096	
歸屬於母公司業主之權益		1,931,488	2,158,637	2,314,658	2,662,358	2,340,740	
股 本		1,563,423	1,561,651	1,561,567	1,561,567	1,571,567	
資本公積		650,173	648,033	570,051	570,051	594,701	
保留盈餘	分配前	(164,860)	36,808	262,027	611,565	284,216	
	分配後	(164,860)	36,808	183,949	455,408	284,216	
其他權益		(117,245)	(87,855)	(78,987)	(80,825)	(109,744)	
庫藏股票		(3)	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,931,488	2,158,637	2,314,658	2,662,358	2,340,740	
	分配後	1,931,488	2,080,757	2,236,580	2,506,201	2,340,740	

註 1：上述財務資料均經會計師查核或核閱。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(二) 最近五年度簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日止
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	1,357,621	1,845,652	1,951,967	2,151,511	1,483,112	(註 3)
營 業 毛 利	106,965	418,595	489,826	617,869	64,674	
營 業 (損) 益	(109,464)	218,268	261,108	358,303	(195,600)	
營業外收入及支出	(287,459)	1,265	(13,048)	196,540	19,072	
稅 前 淨 利(損)	(396,923)	219,533	248,060	554,843	(176,528)	
繼續營業單位本期淨利(損)	(396,923)	219,533	248,060	554,288	(176,711)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利 (損)	(396,923)	219,533	248,060	554,288	(176,711)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	29,486	174	(14,804)	31,114	(1,259)	
本期綜合損益總額	(367,437)	219,707	233,256	585,402	(177,970)	
淨利歸屬於母公司業主	(396,646)	220,130	245,238	550,228	(175,411)	
淨利歸屬於非控制權益	(277)	(597)	2,822	4,060	(1,300)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(367,276)	220,428	230,428	581,309	(176,659)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(161)	(721)	2,828	4,093	(1,311)	
每股盈餘(虧損)(元)	(2.56)	1.42	1.58	3.53	(1.12)	

註 1：上述財務資料均經會計師查核或核閱。

註 2：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

註 3：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2. 個體簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31日止
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	1,290,578	1,790,696	1,878,311	2,071,596	1,454,941	(註 3)
營 業 毛 利	97,989	412,024	462,110	588,644	62,452	
營 業 (損) 益	(105,808)	221,923	244,121	340,097	(184,674)	
營業外收入及支出	(290,838)	(1,793)	1,117	210,131	9,263	
稅 前 淨 利(損)	(396,646)	220,130	245,238	550,228	(175,411)	
繼續營業單位本期淨利(損)	(396,646)	220,130	245,238	550,228	(175,411)	
本期淨利 (損)	(396,646)	220,130	245,238	550,228	(175,411)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	29,370	298	(14,810)	31,081	(1,248)	
本期綜合損益總額	(367,276)	220,428	230,428	581,309	(176,659)	
每股盈餘(虧損)(元)	(2.56)	1.42	1.58	3.53	(1.12)	

註 1：上述財務資料均經會計師查核或核閱。

註 2：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

註 3：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	會計師姓名	查核意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	溫芳郁	無保留意見
109 年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	溫芳郁	無保留意見
110 年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	謝智政	無保留意見
111 年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	白淑蓓	無保留意見
112 年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	白淑蓓	無保留意見

二、財務分析

(一) 合併最近五年度財務分析 - 採用國際財務報導準則之財務資料

分析項目		最近五年度財務分析					113 第一季
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.81	26.49	40.25	35.73	30.81	(註 2)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	775.25	830.64	746.30	712.92	391.11	
償債能力 (%)	流動比率	391.31	394.42	408.99	346.10	380.97	
	速動比率	323.69	333.70	375.22	310.73	330.54	
	利息保障倍數	-25.53	26.18	30.29	68.31	-20.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.76	6.75	6.18	6.27	5.33	
	平均收現日數	76.68	54.07	59.06	58.21	68.48	
	存貨週轉率(次)	4.32	4.80	4.74	4.31	3.47	
	應付款項週轉率(次)	7.67	8.90	8.45	8.74	9.39	
	平均銷貨日數	84.49	76.04	77.00	84.68	105.18	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.35	5.98	5.27	4.82	2.50	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.64	0.56	0.53	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	-11.95	7.94	7.41	13.85	-4.47	
	權益報酬率(%)	-18.51	10.63	10.98	22.05	-6.99	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-25.38	14.05	15.88	35.53	-11.23	
	純益(損)率(%)	-29.23	11.89	12.70	25.76	-11.91	
	每股盈餘(虧損)(元)	-2.56	1.42	1.58	3.53	-1.12	
現金流量	現金流量比率(%)	-19.17	48.37	42.95	60.86	-10.34	
	現金流量允當比率(%)	12.29	112.32	125.97	131.74	68.71	
	現金再投資比率(%)	-0.54	0.94	1.10	2.26	-1.86	
槓桿度	營運槓桿度	0.62	1.18	1.16	1.15	0.59	
	財務槓桿度	0.87	1.04	1.03	1.02	0.96	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 財務結構變動主要係增設產線設備所致。
2. 獲利能力變動主要係銷售減少，年度淨損所致。
3. 現金流量變動主要係年度淨損致營業活動淨現金流量減少所致。

註 1：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(二) 個體最近五年度財務分析 - 採用國際財務報導準則之財務資料

分析項目		年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析					113 第一季
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.62	26.15	40.31	35.75	30.96	(註 2)	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	768.77	824.48	741.20	707.29	387.94		
償債能力 (%)	流動比率	323.19	325.59	294.73	309.73	323.86		
	速動比率	263.12	270.20	264.05	276.77	274.52		
	利息保障倍數	-25.51	26.25	29.95	67.75	-20.72		
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.51	6.44	5.88	6.08	5.24		
	平均收現日數	80.93	56.67	62.07	60.03	69.65		
	存貨週轉率（次）	4.92	5.48	5.32	4.79	3.85		
	應付款項週轉率（次）	8.17	9.44	8.83	8.90	9.51		
	平均銷貨日數	74.18	66.60	68.60	76.20	94.80		
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.14	5.80	5.07	4.64	2.45		
	總資產週轉率（次）	0.40	0.63	0.55	0.51	0.38		
獲利能力	資產報酬率(%)	-12.09	8.06	7.41	13.88	-4.48		
	權益報酬率(%)	-18.68	10.76	10.96	22.11	-7.01		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-25.37	14.09	15.70	35.23	-11.16		
	純益(損)率(%)	-30.73	12.29	13.05	26.56	-12.05		
	每股盈餘(虧損)（元）	-2.56	1.42	1.58	3.53	-1.12		
現金流量	現金流量比率(%)	-19.42	48.79	45.33	54.20	-12.23		
	現金流量允當比率(%)	-50.58	93.27	113.27	121.45	62.99		
	現金再投資比率(%)	-0.53	0.90	1.16	1.94	-1.92		
槓桿度	營運槓桿度	0.62	1.18	1.18	1.17	0.58		
	財務槓桿度	0.87	1.04	1.03	1.02	0.95		
說明最近二年度各項財務比率變動原因：								
1. 財務結構變動主要係增設產線設備所致。								
2. 獲利能力變動主要係銷售減少，年度淨損所致。								
3. 現金流量變動主要係年度淨損致營業活動淨現金流量減少所致。								

註 1：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

計算公式：

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：

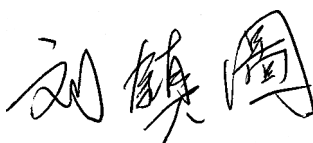
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

台灣茂矽電子股份有限公司

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 六 日

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國一一二年及一一一年十二月三十一日

公司地址：新竹市科學園區研新一路一號

公司電話：(03) 578-3344

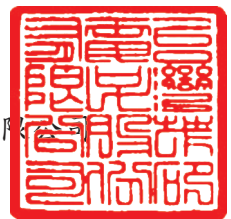
台灣茂矽電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣茂矽電子股份有限公司



負 責 人：唐亦仙



中華民國 113 年 2 月 6 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003237 號

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「茂矽集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂矽集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與茂矽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂矽集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茂矽集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

晶圓代工服務收入認列

事項說明

有關晶圓代工服務收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)收入認列；營業收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

台灣茂矽電子股份有限公司之晶圓代工服務收入係隨時間逐步認列收入，因完工程度係以實際發生成本占估計總成本為基礎決定，涉及估計不確定性，考量晶圓代工服務收入對財務報表影響重大，本會計師認為台灣茂矽電子股份有限公司晶圓代工服務收入之認列係本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於晶圓代工服務收入認列之因應程序彙列如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解及評估收入認列有關會計政策，並測試相關內部控制設計及執行情形。
2. 依對台灣茂矽電子股份有限公司模式之瞭解，評估其提供晶圓代工服務採用隨時間認列收入之合理性。
3. 瞭解台灣茂矽電子股份有限公司估計總成本彙總之相關程序並且評估完工比例估計之合理性。
4. 抽查原始銷貨訂單之售價及履約義務，以確認服務收入認列之正確性。

其他事項 - 個體財務報告

台灣茂矽電子股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估茂矽集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算茂矽集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂矽集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致茂矽集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂矽集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

白淑蓓

白淑蓓



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 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 6 日

台灣茂矽電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 1 1 2 年 及 1 1 1 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	988,930	29	\$	1,774,765	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			721,333	21		647,686	16
1170	應收帳款淨額	六(四)		127,588	4		249,612	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		86,875	2		91,630	2
1200	其他應收款			8,204	-		6,315	-
1220	本期所得稅資產			5,132	-		1,968	-
130X	存貨	六(五)		268,794	8		290,830	7
1410	預付款項	六(六)及九(二)		26,933	1		24,695	1
11XX	流動資產合計			<u>2,233,789</u>	<u>65</u>		<u>3,087,501</u>	<u>74</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			16,911	-		29,337	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			17,907	1		17,907	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		723,743	21		461,699	11
1755	使用權資產	六(九)		298,854	9		306,655	7
1780	無形資產			906	-		498	-
1900	其他非流動資產	六(十)		124,877	4		280,064	7
15XX	非流動資產合計			<u>1,183,198</u>	<u>35</u>		<u>1,096,160</u>	<u>26</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,416,987</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,183,661</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣茂矽電研股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112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						
2130	合約負債－流動	六(二十一)	\$	14,497 -	\$	15,320 -
2150	應付票據			7 -		7 -
2170	應付帳款	六(十一)		108,701 3		172,573 4
2180	應付帳款－關係人	七		20,761 1		- -
2200	其他應付款	六(十二)		202,235 6		396,701 10
2220	其他應付款項－關係人	七		1,327 -		- -
2230	本期所得稅負債			183 -		555 -
2280	租賃負債－流動			9,318 -		8,093 -
2300	其他流動負債	六(十三)及七		229,303 7		298,831 7
21XX	流動負債合計			<u>586,332 17</u>		<u>892,080 21</u>
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動			306,134 9		312,347 8
2600	其他非流動負債	六(十四)及七		160,609 5		290,619 7
25XX	非流動負債合計			<u>466,743 14</u>		<u>602,966 15</u>
2XXX	負債總計			<u>1,053,075 31</u>		<u>1,495,046 36</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
		六(十七)				
3110	普通股股本			1,571,567 46		1,561,567 37
資本公積						
		六(十八)				
3200	資本公積			594,701 17		570,051 14
保留盈餘						
		六(十九)				
3310	法定盈餘公積			80,899 2		52,665 1
3320	特別盈餘公積			80,827 2		78,822 2
3350	未分配盈餘			122,490 4		480,078 12
其他權益						
		六(二十)				
3400	其他權益		(109,744) (3)	(80,825) (2)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,340,740 68</u>		<u>2,662,358 64</u>
36XX	非控制權益	四(三)		23,172 1		26,257 -
3XXX	權益總計			<u>2,363,912 69</u>		<u>2,688,615 64</u>
 重大或有負債及未認列之合約承諾						
		九				
重大之期後事項						
		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,416,987 100</u>	\$	<u>4,183,661 100</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：唐亦仙



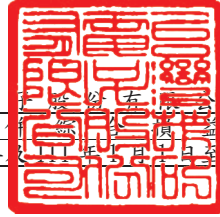
經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃



台灣茂矽電
合 併 財 務 報 表
民國 112 年 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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,483,112 100	\$ 2,151,511 100
5000 營業成本	六(五)(二十六)	(1,418,438) (96)	(1,533,642) (71)
5900 營業毛利	(二十七)	64,674 4	617,869 29
營業費用	六(二十六)		
	(二十七)		
6100 推銷費用		(21,790) (1)	(22,911) (1)
6200 管理費用		(112,592) (8)	(122,384) (6)
6300 研究發展費用		(125,710) (8)	(114,271) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(182) -	- -
6000 營業費用合計		(260,274) (17)	(259,566) (12)
6900 營業(損失)利益		(195,600) (13)	358,303 17
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	41,531 3	24,220 1
7010 其他收入	六(二十三)	10,269 1	2,410 -
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(24,653) (2)	178,152 8
7050 財務成本	六(二十五)	(8,075) (1)	(8,242) -
7000 營業外收入及支出合計		19,072 1	196,540 9
7900 稅前(淨損)淨利		(176,528) (12)	554,843 26
7950 所得稅費用	六(二十八)	(183) -	(555) -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 176,711) (12)	\$ 554,288 26
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 4,219 -	\$ 33,545 1
8316 透過其他綜合損益按公允價值	六(二)(二十)		
衡量之權益工具投資未實現評			
價損益		(5,478) -	(2,431) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,259) -	\$ 31,114 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 177,970) (12)	\$ 585,402 27
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 175,411) (12)	\$ 550,228 26
8620 非控制權益		(1,300) -	4,060 -
		(\$ 176,711) (12)	\$ 554,288 26
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 176,659) (12)	\$ 581,309 27
8720 非控制權益		(1,311) -	4,093 -
		(\$ 177,970) (12)	\$ 585,402 27
每股(虧損)盈餘	六(二十九)		
9750 基本		(\$ 1.12)	\$ 3.53
9850 稀釋		(\$ 1.12)	\$ 3.48

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：唐亦仙

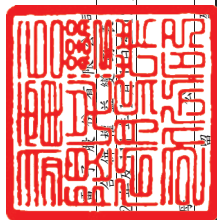


經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃





台灣茂利股份有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於	保	本公司	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	其他綜合損益	主權	之權	益	計	非控制權	權益總額
附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	總	益	總	權益	總額
111 年 度													
111 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ -	\$ 36,808	\$ 225,219	(\$ 78,361)	(\$ 626)	\$ 2,314,658	\$ 22,164	\$ 2,336,822		
本期淨利		-	-	-	-	550,228	-	-	550,228	4,060	554,288		
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	33,545	(2,464)	-	31,081	33	31,114		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	583,773	(2,464)	-	581,309	4,093	585,402		
盈餘指撥及分配	六(十九)												
提列法定盈餘公積		-	-	52,665	-	(52,665)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	42,014	(42,014)	-	-	-	-	-		
盈餘配發現金股利		-	-	-	-	(234,235)	-	-	(234,235)	-	(234,235)		
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(二十七)(十八)	-	-	-	-	-	-	626	-	-	626		
111 年 12 月 31 日 餘額		\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ 52,665	\$ 78,822	\$ 480,078	(\$ 80,825)	\$ -	\$ 2,662,358	\$ 26,257	\$ 2,688,615		
112 年 度													
112 年 1 月 1 日 餘額		\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ 52,665	\$ 78,822	\$ 480,078	(\$ 80,825)	\$ -	\$ 2,662,358	\$ 26,257	\$ 2,688,615		
本期淨損		-	-	-	-	(175,411)	-	-	(175,411)	(1,300)	(176,711)		
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	4,219	(5,467)	-	(1,248)	(11)	(1,259)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(171,192)	(5,467)	-	(176,659)	(1,311)	(177,970)		
盈餘指撥及分配	六(十九)												
提列法定盈餘公積		-	-	28,234	-	(28,234)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	2,005	(2,005)	-	-	-	-	-		
盈餘配發現金股利		-	-	-	-	(156,157)	-	-	(156,157)	-	(156,157)		
發行限制員工權利新股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(十七)(十八)	10,000	24,650	-	-	-	(24,650)	-	10,000	-	10,000		
子公司發放現金股利予非控制權益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	1,198	1,198	-	1,198		
112 年 12 月 31 日 餘額		\$ 1,571,567	\$ 594,701	\$ 80,899	\$ 80,827	\$ 122,490	(\$ 86,292)	\$ -	\$ 2,340,740	\$ 23,172	\$ 2,363,912		



董事長：唐亦仙

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。



經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電機股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至2月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	(\$ 176,528)	\$ 554,843
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十六) 78,202	56,154
攤銷費用	六(二十六) 212	222
預期信用減損損失	十二(二) 182	-
利息費用	六(二十五) 8,075	8,242
利息收入	六(二十二) (41,531)	(24,220)
股利收入	六(二十三) (603)	(473)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 1,198	626
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (2,150)	-
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		
應收帳款	121,993	12,011
應收帳款-關係人	4,604 (	8,808)
其他應收款	557	2,797
存貨	22,036 (	81,425)
預付款項	(2,238)	3,714
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(823) (	8,513)
應付帳款	(63,872) (	5,505)
應付帳款-關係人	20,761	-
其他應付款	(58,444)	25,012
其他應付款項-關係人	1,327	-
其他流動負債	1,821 (	1,592)
淨確定福利負債	(11,391)	(10,970)
營運產生之現金(流出)流入	(96,612)	522,115
收取之利息	39,085	21,796
收取之股利	603	473
支付之所得稅	(3,719)	(1,395)
營業活動之淨現金(流出)流入	(60,643)	542,989
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	六(二)	
退回股款	6,948	3,938
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(695,517) (	1,137,708)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	621,870	2,301,647
取得不動產、廠房及設備	六(三十) (154,932)	(129,606)
處分不動產、廠房及設備價款	2,150	-
取得無形資產	(620)	-
存出保證金減少	1,667	1,665
投資活動之淨現金(流出)流入	(218,434)	1,039,936
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	六(三十一) (185,749)	(190,036)
租賃本金償還	六(三十一) (8,846)	(10,623)
發放現金股利	六(三十一) (312,314)	(78,078)
支付之利息	六(九)(三十一) (8,075)	(8,242)
發行限制員工權利新股	10,000	-
子公司發放股利予非控制權益	六(三十一) (1,774)	-
籌資活動之淨現金流出	(506,758)	(286,979)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(785,835)	1,295,946
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,774,765	478,819
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 988,930	\$ 1,774,765

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：唐亦仙



經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃



台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為聚焦在功率半導體元件及電源管理 IC 領域，主要產品有溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體(Trench Power MOSFET)、溝槽式絕緣柵雙極電晶體(Trench IGBT)、類比 IC (Analog IC)、溝槽式蕭特基二極體(Trench Schottky Diode)與靜電防護器件以及各種二極體(Diode)等，客戶終端產品廣泛應用於電腦、液晶螢幕與電視、手機電池、工具機、LED 照明、電源及汽車電子等領域。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
台灣茂矽 電子(股) 公司	Giant Haven Investments Ltd. (B. V. I)	控股公司	100.00	100.00	
台灣茂矽 電子(股) 公司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	控股公司	-	100.00	註3
台灣茂矽 電子(股) 公司	茂福開發 (股)公司	租賃、人力派遣及各 項服務業	100.00	100.00	
台灣茂矽 電子(股) 公司	寶德投資 (股)公司	專業投資	46.71	46.71	註1及 註4
台灣茂矽 電子(股) 公司	敦茂科技 (股)公司	液晶顯示器驅動積體 電路及其他特殊應用 積體電路之研發、設 計、製造及銷售服務	80.24	80.24	註2
茂福開發 (股)公司	寶德投資 (股)公司	專業投資	49.92	49.92	註1及 註4
茂福開發 (股)公司	敦茂科技 (股)公司	液晶顯示器驅動積體 電路及其他特殊應用 積體電路之研發、設 計、製造及銷售服務	4.15	4.15	註2

註 1：本公司及本公司 100%持有子公司-茂福開發股份有限公司之合併綜合持股計 96.63%。

註 2：本公司及本公司 100%持有子公司-茂福開發股份有限公司之合併綜合持股計 84.39%。

註 3：子公司 Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 於民國 110 年 11 月 2 日經本公司董事會決議辦理解散，後續 Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 將其所持有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國 111 年 10 月 4 日取得當地主管機關核准解散登記函，解散註銷登記生效日為民國 112 年 1 月 2 日。

註 4：子公司寶德投資股份有限公司於民國 112 年 7 月 27 日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司於民國 112 年 10 月購入其所持有之全部有價證券\$2,676，其業於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$23,172 及 \$26,257，下列為本集團之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
寶德投資(股)公司	台灣	\$ 2,571	3.37%	\$ 2,560	3.37%
敦茂科技(股)公司	台灣	20,601	15.61%	23,697	15.61%
		<u>\$ 23,172</u>		<u>\$ 26,257</u>	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	寶德投資(股)公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 76,588	\$ 73,055
非流動資產	-	2,992
流動負債	(283)	(80)
淨資產總額	<u>\$ 76,305</u>	<u>\$ 75,967</u>

	敦茂科技(股)公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 139,630	\$ 178,432
非流動資產	206	206
流動負債	(7,857)	(26,829)
淨資產總額	<u>\$ 131,979</u>	<u>\$ 151,809</u>

綜合損益表

	寶德投資(股)公司	
	112年度	111年度
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	654	532
所得稅費用	-	-
本期淨利	654	532
其他綜合損益(稅後淨額)	(316)	963
本期綜合損益總額	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 1,495</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 50</u>

敦茂科技(股)公司		
	112年度	111年度
收入	\$ 66,495	\$ 223,087
稅前淨(損)利	(8,288)	26,447
所得稅費用	(183)	(555)
本期淨(損)利	(8,471)	25,892
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 8,471)	\$ 25,892
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 1,322)	\$ 4,043
支付予非控制權益股利	(\$ 1,774)	\$ -

現金流量表

寶德投資(股)公司		
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 858	\$ 532
投資活動之淨現金流入	5,576	-
本期現金及約當現金增加數	6,434	532
期初現金及約當現金餘額	3,055	2,523
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,489	\$ 3,055

敦茂科技(股)公司		
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 6,429	\$ 21,868
投資活動之淨現金(流出)流入	(8,997)	3,978
籌資活動之淨現金(流出)	(11,358)	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,926)	25,846
期初現金及約當現金餘額	93,587	67,741
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,661	\$ 93,587

(四) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯

率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。
5. 用途受限制之銀行存款因不符合現金及約當現金定義，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(十)應收帳款及票據

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

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 56年
機器設備	2年 ~ 20年
辦公設備	2年 ~ 20年
運輸設備	6年
其他設備	2年 ~ 21年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付之金額。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日支付之任何租賃給付。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

無形資產係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件

之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
- (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將向員工無償收回該股票。
- (4) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積－其他」。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

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

(二十七) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售積體電路及其相關之零組件及系統等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付客戶，客戶對於產品銷售之對象及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 產品之銷售收入以合約價格認列，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 75 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 晶圓代工服務

- (1) 本集團提供晶圓代工相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備帳面金額為\$723,743。

2. 晶圓代工收入認列

晶圓代工收入係隨時間逐步認列收入，完工程度之估計係以實際發生之成本占本集團彙總之估計總成本予以計算，本集團定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 150	\$ 150
支票存款及活期存款	343,264	1,006,865
定期存款	303,525	767,750
附買回交易	341,991	-
合計	<u>\$ 988,930</u>	<u>\$ 1,774,765</u>

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

2. 現金因用途限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」之資訊，請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 92,121	\$ 110,522
評價調整		(75,210)	(81,185)
合計		<u>\$ 16,911</u>	<u>\$ 29,337</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$16,911 及\$29,337。
2. 因茂豐租賃股份有限公司分別於民國 112 年 5 月及民國 111 年 7 月辦理現金減資，故本集團於民國 112 年 5 月及民國 111 年 8 月收取其股款退回分別為\$6,948 及\$3,938。
3. 因子公司寶德投資股份有限公司經董事會決議辦理解散，後續本公司於民國 112 年 10 月購入其所持有之全部有價證券\$2,676。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 5,478)	(\$ 2,431)
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 473</u>

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
定期存款		<u>\$ 721,333</u>	<u>\$ 647,686</u>
非流動項目：			
定期存款		<u>\$ 17,907</u>	<u>\$ 17,907</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 8,782</u>

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產\$739,240 及\$665,593。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 127,619	\$ 249,612
應收帳款—關係人	87,026	91,630
減：備抵損失	(182)	—
	<u>\$ 214,463</u>	<u>\$ 341,242</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 195,476	\$ 310,476
30天內	1,033	1,829
31-90天	14,591	28,937
91-120天	3,081	—
121天以上	464	—
	<u>\$ 214,645</u>	<u>\$ 341,242</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$344,445。
- 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$214,463 及 \$341,242。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

112年12月31日			
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 252,422	(\$ 94,680)	\$ 157,742
在製品	77,462	(5,949)	71,513
製成品	82,557	(43,018)	39,539
合計	<u>\$ 412,441</u>	<u>(\$ 143,647)</u>	<u>\$ 268,794</u>
111年12月31日			
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 212,442	(\$ 87,369)	\$ 125,073
在製品	118,690	(3,801)	114,889
製成品	73,109	(22,241)	50,868
合計	<u>\$ 404,241</u>	<u>(\$ 113,411)</u>	<u>\$ 290,830</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 1,312,168	\$ 1,512,159
存貨呆滯及跌價損失	30,236	15,736
未分攤製造費用	76,034	5,747
	<u>\$ 1,418,438</u>	<u>\$ 1,533,642</u>

(六) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 58,418	\$ 58,418
留抵稅額	5,023	3,626
預付保險費	2,854	2,661
其他預付款項	19,056	18,408
小計	85,351	83,113
累計減損	(58,418)	(58,418)
合計	<u>\$ 26,933</u>	<u>\$ 24,695</u>

預付貨款提列減損之相關評估說明，請詳附註九、(二)。

(七) 採用權益法之投資

關聯企業	112年12月31日	111年12月31日
Third Dimension Semiconductor, Inc.	\$ 5,578	\$ 5,578
Integrated Memory Technologies, Inc.	-	-
小計	5,578	5,578
減：累計減損		
Third Dimension Semiconductor, Inc.	(5,578)	(5,578)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,847	\$ 1,109
其他綜合利益(稅後淨額)	-	-
本期綜合利益總額	<u>\$ 1,847</u>	<u>\$ 1,109</u>

(八)不動產、廠房及設備

本集團供自用之不動產、廠房及設備明細如下：

		112年				
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他
成____本						合計
1月1日	\$	24,476	\$ 3,159,112	\$ 14,360,114	\$ 135,801	\$ 3,855
增添		-	25,449	58,453	2,628	-
減少		-	(6,823)	(155,041)	(1,561)	-
重分類		-	9,848	232,209	-	-
12月31日	\$	24,476	\$ 3,187,586	\$ 14,495,735	\$ 136,868	\$ 3,855
累計折舊						
1月1日	\$	-	\$ 2,768,668	\$ 14,263,870	\$ 123,437	\$ 2,731
增添		-	19,879	43,688	2,868	108
減少		-	(6,500)	(155,041)	(1,561)	-
12月31日	\$	-	\$ 2,782,047	\$ 14,152,517	\$ 124,744	\$ 2,839
累計減損						
1月1日	\$	24,476	\$ 38,318	\$ 104	\$ 55	\$ 62,953
減少		-	(323)	-	-	(323)
12月31日	\$	24,476	\$ 37,995	\$ 104	\$ 55	\$ 62,630
淨帳面金額						
1月1日	\$	-	\$ 352,126	\$ 96,140	\$ 12,309	\$ 1,124
12月31日	\$	-	\$ 367,544	\$ 343,114	\$ 12,069	\$ 1,016

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
成本						
1月1日	\$ 24,476	\$ 3,140,584	\$ 14,308,491	\$ 128,942	\$ 3,855	\$ 17,606,348
增添	-	16,578	29,463	1,329	-	47,370
重分類	-	1,950	22,160	149	-	24,259
使用權資產轉入-成本	-	-	-	5,381	-	5,381
12月31日	\$ 24,476	\$ 3,159,112	\$ 14,360,114	\$ 135,801	\$ 3,855	\$ 17,683,358
累計折舊						
1月1日	\$ -	\$ 2,751,873	\$ 14,239,025	\$ 120,104	\$ 2,623	\$ 17,113,625
增添	-	16,795	24,845	2,257	108	44,005
使用權資產轉入-累積折舊	-	-	-	1,076	-	1,076
12月31日	\$ -	\$ 2,768,668	\$ 14,263,870	\$ 123,437	\$ 2,731	\$ 17,158,706
累計減損						
1月1日	\$ 24,476	\$ 38,318	\$ 104	\$ 55	-	\$ 62,953
12月31日	\$ 24,476	\$ 38,318	\$ 104	\$ 55	-	\$ 62,953
淨帳面金額						
1月1日	\$ -	\$ 350,393	\$ 69,362	\$ 8,783	\$ 1,232	\$ 429,770
12月31日	\$ -	\$ 352,126	\$ 96,140	\$ 12,309	\$ 1,124	\$ 461,699

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋、公務車及數位監視器等，除土地之租賃期限為 32 年外，其餘租賃合約之期限通常介於 2 至 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之電腦設備及機器設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 295,582	\$ 306,530
房屋	739	-
運輸設備	334	52
資訊設備	2,199	73
	<u>\$ 298,854</u>	<u>\$ 306,655</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 10,948	\$ 10,931
房屋	185	187
運輸設備	163	313
資訊設備	363	718
	<u>\$ 11,659</u>	<u>\$ 12,149</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$3,858 及 \$1,818。另依據資訊設備之租約，租賃期間屆滿時，資訊設備之所有權將移轉予本集團，民國 111 年度因租賃期間屆滿轉列固定資產金額為 \$4,305。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,242</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 22</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$16,924 及 \$19,045。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
長期應收款	\$ 397,055	\$ 397,055
減：備抵損失	(397,055)	(397,055)
小計	-	-
存出保證金	3,424	5,091
預付設備款	121,453	274,973
合計	\$ 124,877	\$ 280,064

1. 本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間之多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元 2010 年 4 月 1 日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元 2011 年 5 月 27 日成立，並於西元 2013 年 6 月 11 日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元，本案業已委託律師向中華人民共和國江西省新余市中級人民法院遞交強制執行聲請，該院已受理並通知 LDK 履行終局裁決書之內容。西元 2015 年 11 月 17 日 LDK 因其債權人新余市城東建設投資公司聲請重整而進入重整程序，本公司業已申報債權，並已取得債權審查認定通知書。西元 2017 年 12 月 18 日 LDK 重整人通知本公司獲配之債權金額為人民幣 2,093 仟元，並可選擇分期受償或以股抵債。基於回收時效、可能機率考量及 LDK 之經營狀況，本公司選擇清償方式為以債入股。然迄今未曾接獲 LDK 後續通知，LDK 亦拒絕協助本公司瞭解相關情事，致本公司迄今仍未受償。除在大陸地區為之外，本公司亦在台灣地區，針對 LDK 之資產或債權進行強制執程序，以保障本公司之權益，取償相關法律疑義經歷審法院審理，目前本公司就更一審判決提起上訴，由最高法院審理中。

2. 本公司評估並考量長期應收款之回收可能性後，已於民國 106 年度全數提列減損損失。

(十一) 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$ 106,693	\$ 169,573
暫估應付帳款	2,008	3,000
合計	\$ 108,701	\$ 172,573

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付股利	\$ -	\$ 156,157
應付員工酬勞及董事酬勞	-	76,948
應付水電費	48,550	20,819
應付薪資及獎金	32,199	32,304
應付設備款	27,046	6,911
應付維修費	23,455	39,574
應付未休假獎金	13,461	13,461
應付專業服務費	6,974	7,463
其他	50,550	43,064
合計	<u>\$ 202,235</u>	<u>\$ 396,701</u>

(十三) 其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金	\$ 199,029	\$ 270,378
其他	30,274	28,453
合計	<u>\$ 229,303</u>	<u>\$ 298,831</u>

(十四) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	\$ 13,399	\$ 29,009
存入保證金	147,210	261,610
合計	<u>\$ 160,609</u>	<u>\$ 290,619</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 209,222	\$ 215,667
計畫資產公允價值	(195,823)	(186,658)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,399</u>	<u>\$ 29,009</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 215,667	(\$ 186,658)	\$ 29,009
當期服務成本	368	-	368
利息費用(收入)	3,235	(2,892)	343
清償損益	(656)	554	(102)
	<u>218,614</u>	<u>(188,996)</u>	<u>29,618</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入 或費用之金 額)	-	(1,143)	(1,143)
財務假設變動 影響數	4,953	-	4,953
經驗調整	(8,029)	-	(8,029)
	<u>(3,076)</u>	<u>(1,143)</u>	<u>(4,219)</u>
提撥退休基金	-	(12,000)	(12,000)
支付退休金	(6,316)	6,316	-
12月31日餘額	<u>\$ 209,222</u>	<u>(\$ 195,823)</u>	<u>\$ 13,399</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 254,371	(\$ 180,847)	\$ 73,524
當期服務成本	695	-	695
利息費用(收入)	1,273	(938)	335
	<u>256,339</u>	<u>(181,785)</u>	<u>74,554</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入 或費用之金 額)	-	(14,141)	(14,141)
財務假設變動 影響數	(23,591)	-	(23,591)
經驗調整	4,187	-	4,187
	<u>(19,404)</u>	<u>(14,141)</u>	<u>(33,545)</u>
提撥退休基金	-	(12,000)	(12,000)
支付退休金	(21,268)	21,268	-
12月31日餘額	<u>\$ 215,667</u>	<u>(\$ 186,658)</u>	<u>\$ 29,009</u>

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.250%	1.500%
未來薪資增加率	3.000%	3.000%

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,932)	\$ 5,093	\$ 4,919	(\$ 4,789)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,411)	\$ 5,598	\$ 5,419	(\$ 5,266)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,880。
- (7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,975 及\$21,370。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	公允價值(元)	給與數量	履約價格	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	108.3.21	22.1	1,200 仟股	-	3 年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	112.12.11	34.65	1,000 仟股	-	3 年	(註4)

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷。

註 2：部份限制員工權利新股係於給與日後屆滿一及二年服務期間立即分別既得 30%，其餘 40% 於屆滿三年服務期間後既得。自給與日起算 3 年內之任一當年度考績未達本公司績效條件者，其之前獲配當年度尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。

註 3：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將向員工以發行價格收回其股票並辦理註銷。

註 4：部份限制員工權利新股係於給與日後屆滿一及二年服務期間立即分別既得 30%，其餘 40% 於屆滿三年服務期間後既得。自給與日起算 3 年內之任一當年度考績未達本公司績效條件者，其之前獲配當年度尚未既得之股份，本公司向員工以發行價格收回。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	112 年	111 年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1 月 1 日流通在外	-	397
本期給與(註)	1,000	-
本期既得	-	(397)
12 月 31 日流通在外	1,000	-

註：本期給與之限制員工權利新股係以給與日民國 112 年 12 月 11 日之股票收盤價格作為公允價值之衡量

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112 年度	111 年度
權益交割	\$ 1,198	\$ 626

(十七) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$40,000,000，分為 4,000,000 仟股(含員工認股權憑證 100,000 仟股)，實收資本額為 \$1,571,567，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	156,156	156,156
發行限制員工權利新股	1,000	-
12月31日	157,156	156,156

- 本公司於民國 107 年 4 月 26 日經董事會決議發行限制員工權利新股計 1,200,000 股，新股發行基準日為民國 108 年 3 月 21 日，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件除限制股份轉讓權利及無配股、配息權外，餘與其他已發行普通股相同。
- 本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議發行限制員工權利新股計 1,000,000 股，新股發行基準日為民國 112 年 12 月 11 日，每股認購價格為新台幣 10 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份轉讓權利及無配股、配息權外，餘與其他已發行普通股相同。

(十八) 資本公積

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

	112年					
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產- 股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	合計
1月1日	\$536,445	\$ -	\$ 3	\$ 19,423	\$14,180	\$570,051
發行限制員工權利新股	-	24,650	-	-	-	24,650
12月31日	\$536,445	\$24,650	\$ 3	\$ 19,423	\$14,180	\$594,701

	111年					
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產- 股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	合計
1月1日	\$524,168	\$12,277	\$ 3	\$ 19,423	\$14,180	\$570,051
限制員工權利新股既得	12,277	(12,277)	-	-	-	-
12月31日	\$536,445	\$ -	\$ 3	\$ 19,423	\$14,180	\$570,051

(十九) 保留盈餘

- 本公司於民國 110 年 8 月 26 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂定本公司得於每半年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補，惟分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- 依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。

(3)提存 10%為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)

(4)依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

3. 本公司股利政策如下：

(1)盈餘之分派不低於當年度稅後淨利於彌補虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%，得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，資金需求龐大，故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，其中現金股利之比率不低於股利總額之 10%。

(2)公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部提出分派之。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例，以發放現金之方式為之外，不得使用之，惟發給現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

6. 本公司民國 110 年度盈餘分配案及現金股利分配案業經民國 111 年 5 月 18 日股東會決議如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,522	\$ -
特別盈餘公積	41,555	-
現金股利	78,078	0.50
合計	<u>\$ 142,155</u>	<u>\$ 0.50</u>

7. 本公司民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年第四季	111年第二季
	112年3月7日	111年10月28日
董事會決議日期	112年3月7日	111年10月28日
法定盈餘公積	<u>\$ 28,234</u>	<u>\$ 30,143</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 459</u>
現金股利	<u>\$ 156,157</u>	<u>\$ 156,157</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 1.0</u>	<u>\$ 1.0</u>

上述現金股利業由董事會及民國 112 年 5 月 25 日之股東會決議分配，分配情形請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

8. 本公司於民國 113 年 2 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度虧損撥補案，此案尚待股東會決議通過。

(二十) 其他權益項目

	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
112年1月1日	(\$ 80,825)	\$ -	(\$ 80,825)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-評價 調整	(5,467)	-	(5,467)
發行限制員工權利新股	-	(24,650)	(24,650)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,198	1,198
112年12月31日	(\$ 86,292)	(\$ 23,452)	(\$ 109,744)
	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
111年1月1日	(\$ 78,361)	(\$ 626)	(\$ 78,987)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-評價 調整	(2,464)	-	(2,464)
股份基礎給付酬勞成本	-	626	626
111年12月31日	(\$ 80,825)	\$ -	(\$ 80,825)

(二十一) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 1,483,112	\$ 2,151,511

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列地理區域：

112年度	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
部門收入	\$1,033,692	\$ 415,409	\$ 69,968	\$ 2,367	\$ 1,521,436
內部部門交易之收入	(38,324)	—	—	—	(38,324)
外部客戶合約收入	<u>\$ 995,368</u>	<u>\$ 415,409</u>	<u>\$ 69,968</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 1,483,112</u>
111年度	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
部門收入	\$1,608,376	\$ 583,683	\$ 96,273	\$ 6,352	\$ 2,294,684
內部部門交易之收入	(143,173)	—	—	—	(143,173)
外部客戶合約收入	<u>\$1,465,203</u>	<u>\$ 583,683</u>	<u>\$ 96,273</u>	<u>\$ 6,352</u>	<u>\$ 2,151,511</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債：			
晶圓代工服務收入	\$ 13,723	\$ 13,707	\$ 23,833
銷售商品	774	1,613	-
	\$ 14,497	\$ 15,320	\$ 23,833

(2) 期初合約負債本期認列收入		
	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列		
晶圓代工服務收入	\$ 11,394	\$ 19,743
(二十二) 利息收入		
	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 31,322	\$ 15,438
按攤銷後成本衡量之金融資產利息		
收入	10,209	8,782
合計	\$ 41,531	\$ 24,220
(二十三) 其他收入		
	112年度	111年度
租金收入	\$ 197	\$ 197
股利收入	603	473
其他收入－其他	9,469	1,740
合計	\$ 10,269	\$ 2,410
(二十四) 其他利益及損失		
	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 25,142)	\$ 178,192
處分不動產、廠房及設備利益	2,150	-
什項支出	(1,661)	(40)
合計	(\$ 24,653)	\$ 178,152
(二十五) 財務成本		
	112年度	111年度
租賃負債利息費用	\$ 8,075	\$ 8,242
(二十六) 費用性質之額外資訊		
	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 624,960	\$ 675,869
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 66,543	\$ 44,005
使用權資產折舊費用	\$ 11,659	\$ 12,149
無形資產攤銷費用	\$ 212	\$ 222

(二十七) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 521,269	\$ 573,504
股份基礎給付酬勞成本	1,198	626
勞健保費用	50,687	48,009
退休金費用	22,584	22,400
其他用人費用	29,222	31,330
合計	<u>\$ 624,960</u>	<u>\$ 675,869</u>

1. 民國 111 年度，依本公司章程規定，本公司應提撥當年度獲利狀況之 2.5%至 10%為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。本公司亦得以不超過當年度獲利狀況 2%之限額內，以現金分派董事酬勞，當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司於民國 112 年 5 月 25 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，依本公司修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
3. 本公司民國 112 年為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；民國 111 年度員工酬勞估列金額為\$62,519，董事酬勞估列金額為\$12,441，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅總額	\$ 183	\$ 555
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 555</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記損益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年	111年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 35,894)	\$ 124,696
按稅法規定不予認列之收益/ (費用)	8,992 (	13,981)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	9,352	12,498
暫時性差異可實現性評估變動	(11,127) (	6,740)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	29,599	-
課稅損失可實現性評估變動	(303) (	107,543)
未分配盈餘加徵所得稅	183	555
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	(619) (	8,930)
所得稅費用(利益)	\$ 183	\$ 555

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率計算。

3. 本公司及子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
103年	\$ 897,062	\$ 897,062	\$ 897,062	113年
104年	775,176	774,570	774,570	114年
105年	391,373	391,373	391,373	115年
106年	151,786	151,786	151,786	116年
108年	395,294	395,294	395,294	118年
109年	881	881	881	119年
110年	274,492	274,492	274,492	120年
112年	147,452	147,452	147,452	122年
	<u>\$ 3,033,516</u>	<u>\$ 3,032,910</u>	<u>\$ 3,032,910</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
102年	\$ 1,510,237	\$ 1,493,098	\$ 1,493,098	112年
103年	897,062	897,062	897,062	113年
104年	775,176	775,176	775,176	114年
105年	391,373	391,373	391,373	115年
106年	151,786	151,786	151,786	116年
108年	395,294	395,294	395,294	118年
109年	881	881	881	119年
110年	274,492	274,492	274,492	120年
	<u>\$ 4,396,301</u>	<u>\$ 4,379,162</u>	<u>\$ 4,379,162</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 490,206</u>	<u>\$ 518,565</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 175,411)	156,156	(\$ 1.12)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 175,411)	156,156	(\$ 1.12)
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 550,228	156,071	\$ 3.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 550,228	156,071	
員工酬勞	-	1,791	
限制員工權利新股	-	86	
	<u>\$ 550,228</u>	<u>157,948</u>	<u>\$ 3.48</u>

民國 112 年度，本公司之員工酬勞及限制員工權利新股因具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備 (含重分類)	\$ 328,587	\$ 75,934
加：期末預付設備款	121,453	274,973
減：期初預付設備款	(274,973)	(219,460)
加：期初應付設備款	6,911	9,375
減：期末應付設備款	(27,046)	(6,911)
減：使用權資產轉列辦公設備	-	(4,305)
本期支付現金	<u>\$ 154,932</u>	<u>\$ 129,606</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			來自籌資活動 之負債總額
	存入 保證金	租賃負債	應付股利	
1月1日	\$ 531,988	\$ 320,440	\$ 156,157	\$ 1,008,585
籌資現金流 量之變動	(185,749)	(16,921)	(314,088)	(516,758)
其他非現金 之變動	-	11,933	157,931	169,864
12月31日	<u>\$ 346,239</u>	<u>\$ 315,452</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661,691</u>
	111年			來自籌資活動 之負債總額
	存入保證金	租賃負債		
1月1日	\$ 722,024	\$ 329,245		\$ 1,051,269
籌資現金流 量之變動	(190,036)	(18,865)		(208,901)
其他非現金 之變動	-	10,060		10,060
12月31日	<u>\$ 531,988</u>	<u>\$ 320,440</u>		<u>\$ 852,428</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
璟茂科技股份有限公司(註1)	主要管理階層(本公司之法人董事)
強茂股份有限公司(註1)	實質關係人(璟茂科技股份有限公司之母公司)
朋程科技股份有限公司(註2)	母公司
環球晶圓股份有限公司(註3)	中美矽晶公司之子公司

註1:本集團之關係人璟茂科技股份有限公司於民國111年11月25日處分持有本公司之全數股份，致該公司與其母公司強茂股份有限公司於民國111年11月25日起喪失對本集團間之關係。

註2:朋程科技股份有限公司於民國112年6月2日取得本公司之控制力，成為本公司之母公司。

註3:中美矽晶公司於民國112年10月2日取得母公司朋程科技股份有限公司之控制力，並同時取得對本公司之控制力，成為本公司之最終母公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
朋程科技股份有限公司	\$ 468,324	\$ 352,511
強茂股份有限公司	-	208,891
璟茂科技股份有限公司	-	1,085
合計	<u>\$ 468,324</u>	<u>\$ 562,487</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	112年度	111年度
環球晶圓股份有限公司	\$ 26,656	\$ -
強茂股份有限公司	-	20
合計	<u>\$ 26,656</u>	<u>\$ 20</u>

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
朋程科技股份有限公司	\$ 87,026	\$ 91,630
減：備抵損失	(151)	-
	<u>\$ 86,875</u>	<u>\$ 91,630</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後 30~45 天到期。該應收款項並無抵押及付息。

4. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
環球晶圓股份有限公司	\$ 20,761	\$ -
其他應付款：		
環球晶圓股份有限公司	1,327	-
合計	<u>\$ 22,088</u>	<u>\$ -</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

5. 其他

存入保證金(含一年內到期):	112年12月31日	111年12月31日
朋程科技股份有限公司	\$ 53,542	\$ 107,101

研發材料費:	112年度	111年度
環球晶圓股份有限公司	\$ 553	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 36,648	\$ 27,664
股份基礎給付	-	5,202
	\$ 36,648	\$ 32,866

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 112年12月31日	價值 111年12月31日	擔保用途
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	\$ 17,907	\$ 17,907	海關通關及租金保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對象	合約期間	摘要
S公司	97年8月～ 105年12月	S公司依原合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為121,500(仟片)之太陽能矽晶片，且依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，惟雙方對於交易模式之替代方案截至民國113年2月6日仍未達成共識。截至民國112年12月31日，本公司已預付USD112仟元(NTD3,573仟元)與NTD54,845仟元，帳列累計減損為58,418仟元。 另，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。

2. 本公司與部分客戶簽定晶圓代工產能保證契約，依雙方契約規定，提供特定產能予該等客戶。

3. 截至民國112年12月31日，本集團已簽約但尚未發生之資本支出金額為\$101,863。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 2 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度之虧損撥補案，請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司須維持充足資本以建立及擴增產能及設備。考量半導體產業景氣循環波動的特性，本公司之資本管理目標係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 16,911	\$ 29,337
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	988,930	1,774,765
按攤銷後成本衡量之金融資產	739,240	665,593
應收帳款(含關係人)	214,463	341,242
其他應收款	8,204	6,315
存出保證金	3,424	5,091
	<u>\$ 1,971,172</u>	<u>\$ 2,822,343</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 7	\$ 7
應付帳款(含關係人)	129,462	172,573
其他應付款(含關係人)	203,562	396,701
存入保證金(含一年內到期)	346,239	531,988
	<u>\$ 679,270</u>	<u>\$ 1,101,269</u>
租賃負債	<u>\$ 315,452</u>	<u>\$ 320,440</u>

2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。本集團對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。
- (2)本集團為降低並進而管理相關財務風險，本集團致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對本集團財務之可能不利之影響，並提出

相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本集團功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及日元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,763	30.705	\$ 944,578
日元：新台幣	20,857	0.2172	4,530
港幣：新台幣	756	3.929	2,970
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	12,363	30.705	379,606
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 65,759	30.710	\$ 2,019,459
日元：新台幣	24,783	0.2324	5,760
港幣：新台幣	759	3.938	2,989
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,546	30.710	569,548
D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$25,142)及\$178,192。			

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

112年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 47,229	\$	-
日元：新台幣	5%	227		-
港幣：新台幣	5%	149		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(18,980)		-
111年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 100,973	\$	-
日元：新台幣	5%	288		-
港幣：新台幣	5%	149		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(28,477)		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,691 及 \$2,934。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。

B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依集團內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：

- 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現實資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
- 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。

D. 應收帳款之信用風險減損評估：

- 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~120天	逾期120天	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	1%	1%	1%	
帳面價值總額	\$195,476	\$ 1,033	\$ 14,591	\$ 3,081	\$ 464	\$214,645
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 146	\$ 31	\$ 5	\$ 182

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~120天	逾期120天	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$310,476	\$ 1,829	\$ 28,937	\$ -	\$ -	\$341,242
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

c. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ -	\$ -
提列減損損失	182	-
12月31日	\$ 182	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以下	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	總計
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款(含關係人)	129,462	-	-	-	-	129,462
其他應付款(含關係人)	203,562	-	-	-	-	203,562
租賃負債	17,191	17,191	16,573	32,152	351,510	434,617
存入保證金	199,029	143,303	24	9	3,874	346,239

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	總計
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款(含關係人)	172,573	-	-	-	-	172,573
其他應付款	396,701	-	-	-	-	396,701
租賃負債	16,105	15,978	15,978	31,955	367,487	447,503
存入保證金	270,378	254,844	2,608	52	4,106	531,988

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
非上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 16,911	\$ 16,911
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
非上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 29,337	\$ 29,337

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級權益工具之變動：

	112年	111年
1月1日	\$ 29,337	\$ 35,706
減資退回股款	(6,948)	(3,938)
評價調整	(5,478)	(2,431)
12月31日	\$ 16,911	\$ 29,337

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

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

	112年12月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：	公允價值				
非上市上櫃 公司股票	\$ 16,911	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	111年12月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：	公允價值				
非上市上櫃 公司股票	\$ 29,337	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

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

				112年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值		變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$	-	\$	2,415	(\$ 2,415)
				111年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值		變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$	-	\$	4,190	(\$ 4,190)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：無。
- 為他人背書保證：無。
- 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要營運活動係為研究、設計、發展、測試、製造、銷售積體電路及太陽能發電系統及一般投資業等，本集團應報導部門包括晶圓產業、太陽能產業及專業投資等共 3 個應報導部門。

(二) 部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>112年度</u>	<u>晶圓產業</u>	<u>太陽能產業</u>	<u>專業投資</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 1,521,232	\$ 204	\$ -	\$ 1,521,436
內部部門收入	(38,324)	-	-	(38,324)
外部收入	\$ 1,482,908	\$ 204	\$ -	\$ 1,483,112
部門損益	(\$ 181,043)	\$ 78	\$ 4,254	(\$ 176,711)
部門資產	\$ 3,193,671	\$ 1,029	\$ 222,287	\$ 3,416,987
部門負債	\$ 1,051,853	\$ -	\$ 1,222	\$ 1,053,075
<u>111年度</u>	<u>晶圓產業</u>	<u>太陽能產業</u>	<u>專業投資</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 2,294,466	\$ 218	\$ -	\$ 2,294,684
內部部門收入	(143,173)	-	-	(143,173)
外部收入	\$ 2,151,293	\$ 218	\$ -	\$ 2,151,511
部門損益	\$ 508,236	\$ 107	\$ 45,945	\$ 554,288
部門資產	\$ 3,964,721	\$ 1,154	\$ 217,786	\$ 4,183,661
部門負債	\$ 1,494,013	\$ -	\$ 1,033	\$ 1,495,046

(三) 部門損益之調節資訊

部門損益衡量之總額與本集團財務報告之稅前淨利相等，故無需調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	112年度	111年度
晶圓產業收入	\$ 1,482,908	\$ 2,151,293
太陽能電池收入	204	218
合計	<u>\$ 1,483,112</u>	<u>\$ 2,151,511</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 995,368	\$ 1,144,956	\$ 1,465,203	\$ 1,043,825
亞洲	415,409	—	583,683	—
歐洲	69,968	—	96,273	—
美洲	2,367	—	6,352	—
合計	<u>\$ 1,483,112</u>	<u>\$ 1,144,956</u>	<u>\$ 2,151,511</u>	<u>\$ 1,043,825</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度	111年度
	收入	收入
丙	\$ 468,324	\$ 352,511
乙	260,038	244,098
甲	註	237,871

註：未達本集團收入 10%以上。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股 數	期		持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
					帳 面 金 額	帳 面 金 額			
台灣茂矽電子股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	603,326	\$	11,243	1.34	\$ 11,243	註2
台灣茂矽電子股份有限公司	Aplus Flash Technology, Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,492,040		-	5.28	-	
台灣茂矽電子股份有限公司	茂豐租賃股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	36,563		3,875	4.88	3,875	
台灣茂矽電子股份有限公司	Soft Device Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,517,500		-	-	-	註1
台灣茂矽電子股份有限公司	Pegasus Wireless Corp.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,814,584		-	-	-	註1
台灣茂矽電子股份有限公司	NewMedia Networking Corp.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,600,000		-	-	-	註1
台灣茂矽電子股份有限公司	總茂科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,364,903		-	16.24	-	註2
茂福開發股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	32,387		604	0.07	604	
茂福開發股份有限公司	崧凱科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	340,200		-	0.41	-	
茂福開發股份有限公司	倚碩科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	200,829		1,183	2.37	1,183	
茂福開發股份有限公司	聯訊多創業投資股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	560		6	0.56	6	
茂福開發股份有限公司	Virtual Silicon Technology, Inc(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	224,000		-	-	-	
茂福開發股份有限公司	Wavesat Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	43,819		-	-	-	

註1：子公司Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)於民國110年11月2日經本公司董事會決議辦理解散，後續Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)將其所有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國111年10月4日

取得當地主管機關核准解散登記函，解散註銷登記生效日為民國112年1月2日。

註2：子公司寶德投資股份有限公司於民國112年7月27日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司購入其所持有之全部有價證券後，其業於民國112年11月23日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票款、帳款	
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票款、帳款之比率
台灣茂矽電子(股)公司	開程科技股份有限公司	母公司	(\$ 468,324)	(31.58%)	月結30天	不適用	不適用	\$ 86,875	40.51%
			銷貨						

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表三
 單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	應收帳款	5,706	按一般銷貨條件辦理	0.17%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	銷貨收入	38,324	按一般銷貨條件辦理	2.58%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	其他應收款	187	依合約規定辦理	0.01%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	租金收入	526	依合約規定辦理	0.04%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	存入保證金	206	依合約規定辦理	0.01%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	
台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	\$ 291,820	\$ 291,820	9,113,722	80.24	\$ 102,855	(\$ 8,471)	6,797
台灣茂矽電子(股)公司	茂福開發(股)公司	台灣	租賃、人力派遣及各項服務	2,313,124	2,313,124	12,011,900	100.00	110,947	479	479
台灣茂矽電子(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,264,372	1,264,372	6,399,501	46.71	35,643	654	305 註2
台灣茂矽電子(股)公司	Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資	664,061	664,061	1,900	100.00	71,406	3,098	3,098
台灣茂矽電子(股)公司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	開曼群島	一般投資	-	810,590	-	-	-	1)	註1
台灣茂矽電子(股)公司	Integrated Memory Technologies, Inc.	美國	Flash memory design house	44,753	44,753	2,500,000	23.00	-	-	-
茂福開發(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,356,365	1,356,365	6,839,233	49.92	38,096	654	327
茂福開發(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	25,863	25,863	471,281	4.15	5,475	(\$ 8,471)	(352)
Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	Third Dimension Semiconductor, Inc.	美國	Power IC 設計	314,640	314,640	49,182,884	43.00	-	4,294	-

註1：子公司Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)於民國110年11月2日經本公司董事會決議辦理解散，後續Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)將其持有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國111年10月4日

取得當地主管機關核准解散登記函，解散註銷登記生效日為民國112年1月2日。

註2：子公司寶德投資股份有限公司於民國112年7月27日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司購入其所持有之全部有價證券後，其業於民國112年11月23日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股 份	
	持有股數	持股比例
朋程科技股份有限公司	46,925,459	30.05%

台灣茂矽電子股份有限公司
個體財務報表暨會計師查核報告
民國一一二年及一一一年十二月三十一日

公司地址：新竹市科學園區研新一路一號

公司電話：(03) 578-3344



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003236 號

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣茂矽電子股份有限公司民國 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，足以允當表達台灣茂矽電子股份有限公司民國 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，與台灣茂矽電子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，對台灣茂矽電子股份有限公司民國 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。

台灣茂矽電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

晶圓代工服務收入認列

事項說明

有關晶圓代工服務收入之會計政策，請參閱個體財務報告附註四(二十五)收入認列；營業收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十一)。

台灣茂矽電子股份有限公司之晶圓代工服務收入係隨時間逐步認列收入，因完工程度係以實際發生成本占估計總成本為基礎決定，涉及估計不確定性，考量晶圓代工服務收入對財務報表影響重大，本會計師認為台灣茂矽電子股份有限公司晶圓代工服務收入之認列係本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於晶圓代工服務收入認列之因應程序彙列如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解及評估收入認列有關會計政策，並測試相關內部控制設計及執行情形。
2. 依對台灣茂矽電子股份有限公司模式之瞭解，評估其提供晶圓代工服務採用隨時間認列收入之合理性。
3. 瞭解台灣茂矽電子股份有限公司估計總成本彙總之相關程序並且評估完工比例估計之合理性。
4. 抽查原始銷貨訂單之售價及履約義務，以確認服務收入認列之正確性。

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茂矽電子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茂矽電子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。

台灣茂矽電子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，惟其目的非對台灣茂矽電子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，以及使台灣茂矽電子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茂矽電子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. 對於台灣茂矽電子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，決定對台灣茂矽電子股份有限公司民國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

白淑蓓

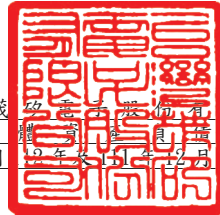
白淑蓓



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 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 6 日

台灣茂源電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	870,623	25	\$	1,585,201	38
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			500,000	15		500,000	12
1170	應收帳款淨額	六(四)		124,412	4		231,716	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		92,581	3		105,567	3
1200	其他應收款			8,035	-		6,315	-
1210	其他應收款—關係人	七		187	-		149	-
1220	本期所得稅資產			5,051	-		1,968	-
130X	存貨	六(五)		261,121	8		265,770	6
1410	預付款項	六(六)及九(二)		26,570	1		23,730	1
11XX	流動資產合計			<u>1,888,580</u>	<u>56</u>		<u>2,720,416</u>	<u>66</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			15,118	-		24,706	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			17,907	1		17,907	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		320,851	9		331,889	8
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		723,743	21		461,699	11
1755	使用權資產	六(九)		298,854	9		306,655	7
1780	無形資產			906	-		498	-
1900	其他非流動資產	六(十)		124,877	4		280,064	7
15XX	非流動資產合計			<u>1,502,256</u>	<u>44</u>		<u>1,423,418</u>	<u>34</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,390,836</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,143,834</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣茂利興股份有限公司
個體財務報表
民國112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						
2130	合約負債—流動	六(二十一)	\$	14,497 -	\$	15,320 -
2150	應付票據			7 -		7 -
2170	應付帳款	六(十一)		108,195 3		163,860 4
2180	應付帳款—關係人	七		20,761 -		- -
2200	其他應付款	六(十二)		199,781 6		392,249 10
2220	其他應付款項—關係人	七		1,327 -		- -
2280	租賃負債—流動			9,318 -		8,093 -
2300	其他流動負債	六(十三)		229,261 7		298,775 7
21XX	流動負債合計			<u>583,147 16</u>		<u>878,304 21</u>
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動			306,134 9		312,347 8
2600	其他非流動負債	六(十四)(十五)		160,815 5		290,825 7
25XX	非流動負債合計			<u>466,949 14</u>		<u>603,172 15</u>
2XXX	負債總計			<u>1,050,096 30</u>		<u>1,481,476 36</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		1,571,567 47		1,561,567 38
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		594,701 18		570,051 13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		80,899 2		52,665 1
3320	特別盈餘公積			80,827 2		78,822 2
3350	未分配盈餘			122,490 4		480,078 12
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)		(109,744) (3)		(80,825) (2)
3XXX	權益總計			<u>2,340,740 70</u>		<u>2,662,358 64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計			<u>\$ 3,390,836 100</u>		<u>\$ 4,143,834 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：唐亦仙



經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃



台灣茂生電子股份有限公司
個體財務報表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

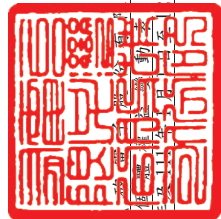
項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,454,941 100	\$ 2,071,596 100
5000 營業成本	六(五)(二十六)(二十七)	(1,392,489) (96)	(1,482,952) (71)
5900 營業毛利		62,452 4	588,644 29
5910 未實現銷貨損失(利益)	六(七)	1,220 -	(2,438) -
5950 營業毛利淨額		63,672 4	586,206 29
營業費用	六(二十六)(二十七)		
6100 推銷費用		(18,483) (1)	(18,597) (1)
6200 管理費用		(112,005) (8)	(120,268) (6)
6300 研究發展費用		(117,683) (8)	(107,244) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(175) -	- -
6000 營業費用合計		(248,346) (17)	(246,109) (12)
6900 營業(損失)利益		(184,674) (13)	340,097 17
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	34,845 2	21,075 1
7010 其他收入	六(二十三)	10,737 1	2,773 -
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(25,328) (2)	127,227 6
7050 財務成本	六(二十五)	(8,075) (1)	(8,242) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(2,916) -	67,298 3
7000 營業外收入及支出合計		9,263 -	210,131 10
7900 稅前(淨損)淨利		(175,411) (13)	550,228 27
7950 所得稅費用	六(二十八)	- -	- -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 175,411) (13)	\$ 550,228 27
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 4,219 -	\$ 33,545 1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	(5,316) -	(3,551) -
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	六(七)	(151) -	1,087 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,248) -	\$ 31,081 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 176,659) (13)	\$ 581,309 28
每股(虧損)盈餘	六(二十九)		
9750 基本		(\$ 1.12)	\$ 3.53
9850 稀釋		(\$ 1.12)	\$ 3.48

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：唐亦仙

經理人：盧建志

會計主管：楊雅妃



台灣電力股份有限公司
民國112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	保 留 盈 餘 其 他 權 益									
	註 普 通 股 股 本 資 本 公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	盈 留 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞 權 益 總 額				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ -	\$ 36,808	\$ 225,219	(\$ 78,361)	(\$ 626)			\$ 2,314,658
本期淨利	-	-	-	-	550,228	-	-			550,228
本期其他綜合損益	-	-	-	-	33,545	(2,464)	-			31,081
本期綜合損益總額	-	-	-	-	583,773	(2,464)	-			581,309
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	52,665	-	(52,665)	-	-			-
提列特別盈餘公積	-	-	-	42,014	(42,014)	-	-			-
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	(234,235)	-	-			(234,235)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	626			626
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ 52,665	\$ 78,822	\$ 480,078	(\$ 80,825)	\$ -			\$ 2,662,358
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,561,567	\$ 570,051	\$ 52,665	\$ 78,822	\$ 480,078	(\$ 80,825)	\$ -			\$ 2,662,358
本期淨損	-	-	-	-	(175,411)	-	-			(175,411)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,219	(5,467)	-			(1,248)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(171,192)	(5,467)	-			(176,659)
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	28,234	-	(28,234)	-	-			-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,005	(2,005)	-	-			-
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	(156,157)	-	-			(156,157)
發行限制員工權利新股	10,000	24,650	-	-	-	-	(24,650)			10,000
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	1,198			1,198
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,571,567	\$ 594,701	\$ 80,899	\$ 80,827	\$ 122,490	(\$ 86,292)	(\$ 23,452)			\$ 2,340,740

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：唐亦仙



經理人：盧建志



會計主管：楊雅妃

台灣光電科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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		(\$ 175,411)	\$ 550,228
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十六)	78,202	56,154
攤銷費用	六(二十六)	212	222
預期信用減損損失	十二(二)	175	-
利息費用	六(二十五)	8,075	8,242
利息收入	六(二十二)	(34,845)	(21,075)
股利收入	六(二十三)	(545)	(473)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)(二十七)	1,198	626
採權益法認列之投資損失(利益)	六(七)	(2,916)	(67,298)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(2,150)	-
未實現銷售(損失)利益	六(七)	(1,220)	2,438
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			
應收帳款		107,280	9,743
應收帳款-關係人		12,835	(3,005)
其他應收款		556	2,797
其他應收款-關係人		(38)	(3)
存貨		4,649	(80,486)
預付款項		(2,840)	3,383
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(823)	(8,513)
應付帳款		(55,665)	(5,405)
應付帳款-關係人		20,761	-
其他應付款		(56,446)	23,368
其他應付款項-關係人		1,327	-
其他流動負債		1,835	(1,481)
淨確定福利負債		(11,391)	(10,970)
營運產生之現金(流出)流入		(101,353)	458,492
收取之利息		32,569	18,532
收取之股利		545	473
支付之所得稅		(3,083)	(1,395)
營業活動之淨現金(流出)流入		(71,322)	476,102
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(2,676)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	六(二)		
		6,948	3,938
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(502,000)	(908,107)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		502,000	1,522,946
採用權益法之被投資公司減資退還股款	六(七)	78	543,151
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(154,932)	(129,606)
處分及報廢不動產、廠房及設備價款		2,150	-
取得無形資產		(620)	-
存出保證金減少		1,667	1,665
採用權益法投資之股利		9,113	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(138,272)	1,033,987
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少	六(三十一)	(185,749)	(190,036)
租賃負債本金償還	六(三十一)	(8,846)	(10,623)
支付之利息	六(三十一)	(8,075)	(8,242)
發放現金股利	六(三十一)	(312,314)	(78,078)
發行限制員工權利新股		10,000	-
籌資活動之淨現金流出		(504,984)	(286,979)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(714,578)	1,223,110
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,585,201	362,091
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 870,623	\$ 1,585,201

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：唐亦仙

經理人：盧建志

會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電子股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為聚焦在功率半導體元件及電源管理 IC 領域，主要產品有溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體(Trench Power MOSFET)、溝槽式絕緣柵雙極電晶體(Trench IGBT)、類比 IC (Analog IC)、溝槽式蕭特基二極體(Trench Schottky Diode)與靜電防護器件以及各種二極體(Diode)等，客戶終端產品廣泛應用於電腦、液晶螢幕與電視、手機電池、工具機、LED 照明、電源及汽車電子等領域。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。
5. 用途受限制之銀行存款因不符合現金及約當現金定義，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失

金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年～56年
機器設備	2年～20年
辦公設備	5年～20年
其他設備	21年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付之金額。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

無形資產係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限5～10年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十一) 員工股份基礎給付

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

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
- (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將向員工無償收回該股票。
- (4) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積－其他」。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

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

後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四)股利分配

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

(二十五)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售積體電路及其相關之零組件及系統等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付客戶，客戶對於產品銷售之對象及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 產品之銷售收入以合約價格認列，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 75 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 晶圓代工服務

- (1) 本公司提供晶圓代工相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之不動產、廠房及設備帳面金額為\$723,743。

2. 晶圓代工收入認列

晶圓代工收入係隨時間逐步認列收入，完工程度之估計係以實際發生之成本占本公司彙總之估計總成本予以計算，本公司定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 150	\$ 150
支票存款及活期存款	224,957	817,301
定期存款	303,525	767,750
附買回交易	341,991	-
合計	<u>\$ 870,623</u>	<u>\$ 1,585,201</u>

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

2. 現金因用途限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」之資訊，請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 43,953	\$ 48,225
評價調整	(28,835)	(23,519)
合計	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ 24,706</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$15,118 及\$24,706。
2. 因茂豐租賃股份有限公司分別於民國 112 年 5 月及民國 111 年 7 月辦理現金減資，故本公司於民國 112 年 5 月及民國 111 年 8 月收取其股款退回分別為\$6,948 及\$3,938。
3. 因子公司寶德投資股份有限公司經董事會決議辦理解散，後續本公司於民國 112 年 10 月購入其所持有之全部有價證券\$2,676。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 5,316)	(\$ 3,551)
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 473</u>

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 17,907</u>	<u>\$ 17,907</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 5,261</u>	<u>\$ 6,050</u>

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$517,907。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本

公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 124,436	\$ 231,716
應收帳款-關係人	92,732	105,567
減：備抵損失	(175)	-
	<u>\$ 216,993</u>	<u>\$ 337,283</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 199,589	\$ 306,517
30天內	97	1,829
31-90天	13,938	28,937
91-120天	3,081	-
121天以上	463	-
	<u>\$ 217,168</u>	<u>\$ 337,283</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$344,021。
- 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$216,993 及 \$337,283。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 245,053	(\$ 89,279)	\$ 155,774
在製品	75,013	(5,948)	69,065
製成品	49,692	(13,410)	36,282
合計	<u>\$ 369,758</u>	<u>(\$ 108,637)</u>	<u>\$ 261,121</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 199,428	(\$ 83,053)	\$ 116,375
在製品	117,389	(3,801)	113,588
製成品	35,958	(151)	35,807
合計	<u>\$ 352,775</u>	<u>(\$ 87,005)</u>	<u>\$ 265,770</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 1,294,823	\$ 1,470,585
存貨呆滯及跌價損失	21,632	6,620
未分攤製造費用	76,034	5,747
	<u>\$ 1,392,489</u>	<u>\$ 1,482,952</u>

(六) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 58,418	\$ 58,418
留抵稅額	4,691	2,667
預付保險費	2,854	2,661
其他預付款項	19,025	18,402
小計	84,988	82,148
累計減損	(58,418)	(58,418)
合計	<u>\$ 26,570</u>	<u>\$ 23,730</u>

預付貨款提列減損之相關評估說明，請詳附註九、(二)。

(七) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 331,889	\$ 809,093
採用權益法之投資損益份額	(2,916)	67,298
採用權益法之投資退回股款	(78)	(543,151)
採用權益法之投資公司發放之現金股利	(9,113)	-
未實現銷貨損失(利益)	1,220	(2,438)
其他權益變動	(151)	1,087
12月31日	<u>\$ 320,851</u>	<u>\$ 331,889</u>
	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
敦茂科技股份有限公司	\$ 102,855	\$ 117,545
茂福開發股份有限公司	110,947	110,471
寶德投資股份有限公司	35,643	35,486
Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	71,406	68,308
Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	-	79
合計	<u>\$ 320,851</u>	<u>\$ 331,889</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四、(三)。
2. 子公司 Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 於民國 110 年 11 月 2 日經本公司董事會決議辦理解散，後續 Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 將其所持有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國 111 年 10 月 4 日取得當地主管機關核准解散登記函，解散註銷登記生效日為民國 112 年

1 月 2 日。

3. 子公司寶德投資股份有限公司於民國 112 年 7 月 27 日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司於民國 112 年 10 月購入其所持有之全部有價證券\$2,676，其業於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

(八)不動產、廠房及設備

本公司供自用之不動產、廠房及設備明細如下：

	112年			
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他
成本				合計
1月1日	\$ 3,155,128	\$ 14,354,860	\$ 128,949	\$ 17,641,755
增添	25,449	58,453	2,628	86,530
減少	(6,823)	(155,041)	(1,561)	(163,425)
重分類	9,848	232,209	-	242,057
12月31日	\$ 3,183,602	\$ 14,490,481	\$ 130,016	\$ 17,806,917
累計折舊				
1月1日	\$ 2,767,469	\$ 14,258,616	\$ 116,585	\$ 17,144,364
增添	19,879	43,688	2,868	66,543
減少	(6,500)	(155,041)	(1,561)	(163,102)
12月31日	\$ 2,780,848	\$ 14,147,263	\$ 117,892	\$ 17,047,805
累計減損				
1月1日	\$ 35,533	\$ 104	\$ 55	\$ 35,692
減少	(323)	-	-	(323)
12月31日	\$ 35,210	\$ 104	\$ 55	\$ 35,369
淨帳面金額				
1月1日	\$ 352,126	\$ 96,140	\$ 12,309	\$ 461,699
12月31日	\$ 367,544	\$ 343,114	\$ 12,069	\$ 723,743

111年

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
成 本					
1月1日	\$ 3,136,600	\$ 14,303,237	\$ 122,090	\$ 2,818	\$ 17,564,745
增添	16,578	29,463	1,329	-	47,370
重分類	1,950	22,160	149	-	24,259
使用權資產轉入-成本	-	-	5,381	-	5,381
12月31日	<u>\$ 3,155,128</u>	<u>\$ 14,354,860</u>	<u>\$ 128,949</u>	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 17,641,755</u>
累計折舊					
1月1日	\$ 2,750,674	\$ 14,233,771	\$ 113,252	\$ 1,586	\$ 17,099,283
增添	16,795	24,845	2,257	108	44,005
使用權資產轉入-累積折舊	-	-	1,076	-	1,076
12月31日	<u>\$ 2,767,469</u>	<u>\$ 14,258,616</u>	<u>\$ 116,585</u>	<u>\$ 1,694</u>	<u>\$ 17,144,364</u>
累計減損					
1月1日	\$ 35,533	\$ 104	\$ 55	-	\$ 35,692
12月31日	<u>\$ 35,533</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 55</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,692</u>
淨帳面金額					
1月1日	\$ 350,393	\$ 69,362	\$ 8,783	\$ 1,232	\$ 429,770
12月31日	<u>\$ 352,126</u>	<u>\$ 96,140</u>	<u>\$ 12,309</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 461,699</u>

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃標的資產包括土地、房屋、公務車及數位監視器等，除土地之租賃期限為 32 年外，其餘租賃合約之期限通常介於 2 至 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司承租之電腦設備及機器設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 295,582	\$ 306,530
房屋	739	-
運輸設備	334	52
資訊設備	2,199	73
	<u>\$ 298,854</u>	<u>\$ 306,655</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 10,948	\$ 10,931
房屋	185	187
運輸設備	163	313
資訊設備	363	718
	<u>\$ 11,659</u>	<u>\$ 12,149</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$3,858 及 \$1,818。另依據資訊設備之租約，租賃期間屆滿時，資訊設備之所有權將移轉予本公司，民國 111 年度因租賃期間屆滿轉列固定資產金額為\$4,305。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,242</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 22</u>

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$16,924 及 \$19,045。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
長期應收款	\$ 397,055	\$ 397,055
減：備抵損失	(397,055)	(397,055)
小計	-	-
存出保證金	3,424	5,091
預付設備款	121,453	274,973
合計	\$ 124,877	\$ 280,064

1. 本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間之多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元 2010 年 4 月 1 日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元 2011 年 5 月 27 日成立，並於西元 2013 年 6 月 11 日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元，本案業已委託律師向中華人民共和國江西省新余市中級人民法院遞交強制執行聲請，該院已受理並通知 LDK 履行終局裁決書之內容。西元 2015 年 11 月 17 日 LDK 因其債權人新余市城東建設投資公司聲請重整而進入重整程序，本公司業已申報債權，並已取得債權審查認定通知書。西元 2017 年 12 月 18 日 LDK 重整人通知本公司獲配之債權金額為人民幣 2,093 仟元，並可選擇分期受償或以股抵債。基於回收時效、可能機率考量及 LDK 之經營狀況，本公司選擇清償方式為以債入股。然迄今未曾接獲 LDK 後續通知，LDK 亦拒絕協助本公司瞭解相關情事，致本公司迄今仍未受償。除在大陸地區為之外，本公司亦在台灣地區，針對 LDK 之資產或債權進行強制執程序，以保障本公司之權益，取償相關法律疑義經歷審法院審理，目前本公司就更一審判決提起上訴，由最高法院審理中。
2. 本公司評估並考量長期應收款之回收可能性後，已於民國 106 年度全數提列減損損失。

(十一) 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$ 106,187	\$ 160,860
暫估應付帳款	2,008	3,000
合計	<u>\$ 108,195</u>	<u>\$ 163,860</u>

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付股利	\$ -	\$ 156,157
應付員工及董事酬勞	-	74,960
應付水電費	48,550	20,819
應付薪資及獎金	31,773	31,835
應付設備款	27,046	6,911
應付維修費	23,455	39,574
應付未休假獎金	13,092	13,092
應付專業服務費	6,384	7,058
其他	49,481	41,843
合計	<u>\$ 199,781</u>	<u>\$ 392,249</u>

(十三) 其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金	\$ 199,029	\$ 270,378
其他	30,232	28,397
合計	<u>\$ 229,261</u>	<u>\$ 298,775</u>

(十四) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	\$ 13,399	\$ 29,009
存入保證金	147,416	261,816
合計	<u>\$ 160,815</u>	<u>\$ 290,825</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 209,222	\$ 215,667
計畫資產公允價值	(195,823)	(186,658)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,399</u>	<u>\$ 29,009</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 215,667	(\$ 186,658)	\$ 29,009
當期服務成本	368	-	368
利息費用(收入)	3,235	(2,892)	343
清償損益	(656)	554	(102)
	<u>218,614</u>	<u>(188,996)</u>	<u>29,618</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,143)	(1,143)
(不包括包含於			
利息收入或費用			
之金額)			
財務假設變動	4,953	-	4,953
影響數			
經驗調整	(8,029)	-	(8,029)
	<u>(3,076)</u>	<u>(1,143)</u>	<u>(4,219)</u>
提撥退休基金	-	(12,000)	(12,000)
支付退休金	(6,316)	6,316	-
12月31日餘額	<u>\$ 209,222</u>	<u>(\$ 195,823)</u>	<u>\$ 13,399</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 254,371	(\$ 180,847)	\$ 73,524
當期服務成本	695	-	695
利息費用(收入)	1,273	(938)	335
	<u>256,339</u>	<u>(181,785)</u>	<u>74,554</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(14,141)	(14,141)
財務假設變動 影響數	(23,591)	-	(23,591)
經驗調整	4,187	-	4,187
	<u>(19,404)</u>	<u>(14,141)</u>	<u>(33,545)</u>
提撥退休基金	-	(12,000)	(12,000)
支付退休金	(21,268)	21,268	-
12月31日餘額	<u>\$ 215,667</u>	<u>(\$ 186,658)</u>	<u>\$ 29,009</u>
(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。			
(5)有關退休金之精算假設彙總如下：			
	112年度	111年度	
折現率	<u>1.250%</u>	<u>1.500%</u>	
未來薪資增加率	<u>3.000%</u>	<u>3.000%</u>	

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,932)	\$ 5,093	\$ 4,919	(\$ 4,789)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,411)	\$ 5,598	\$ 5,419	(\$ 5,266)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,880。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,662 及\$21,062。

(十六)股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	公允價值	給與數量	履約價格	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	108.3.21	22.1	1,200仟股	-	3年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	112.12.11	34.65	1,000仟股	-	3年	(註4)

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷。

註2：部份限制員工權利新股係於給與日後屆滿一及二年服務期間立即分別既得30%，其餘40%於屆滿三年服務期間後既得。自給與日起算3年內之任一當年度考績未達本公司績效條件者，其之前獲配當年度尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。

註3：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未

限制投票權。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將向員工以發行價格收回其股票並辦理註銷。

註4：部份限制員工權利新股係於給與日後屆滿一及二年服務期間立即分別既得30%，其餘40%於屆滿三年服務期間後既得。自給與日起算3年內之任一當年度考績未達本公司績效條件者，其之前獲配當年度尚未既得之股份，本公司向員工以發行價格收回。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	112年	111年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日流通在外	-	397
本期給與(註)	1,000	-
本期既得	-	(397)
12月31日流通在外	1,000	-

註：本期給與之限制員工權利新股係以給與日民國 112 年 12 月 11 日之股票收盤價格作為公允價值之衡量。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 1,198	\$ 626

(十七)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$40,000,000，分為4,000,000 仟股(含員工認股權憑證 100,000 仟股)，實收資本額為\$1,571,567，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	156,156	156,156
發行限制員工權利新股	1,000	-
12月31日	157,156	156,156

2. 本公司於民國 107 年 4 月 26 日經董事會決議發行限制員工權利新股計 1,200,000 股，新股發行基準日為民國 108 年 3 月 21 日，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份轉讓權利及無配股、配息權外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議發行限制員工權利新股計 1,000,000 股，新股發行基準日為民國 112 年 12 月 11 日，每股認購價格為新台幣 10 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份轉讓權利及無配股、配息權外，餘與其他已發行普通股相同。

(十八) 資本公積

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

112年						
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產 -股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	合計
1月1日	\$ 536,445	\$ -	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,180	\$ 570,051
發行限制員工 權利新股	-	24,650	-	-	-	24,650
12月31日	\$ 536,445	\$ 24,650	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,180	\$ 594,701

111年						
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產 -股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	合計
1月1日	\$ 524,168	\$ 12,277	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,180	\$ 570,051
限制員工權利 新股既得	12,277	(12,277)	-	-	-	-
12月31日	\$ 536,445	\$ -	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,180	\$ 570,051

(十九) 保留盈餘

- 本公司於民國 110 年 8 月 26 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂定本公司得於每半年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補，惟分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，依法彌補虧損及提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- 依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。
 - (3) 提存 10% 為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)。
 - (4) 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。
- 本公司股利政策如下：
 - (1) 盈餘之分派不低於當年度稅後淨利於彌補虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 30%，得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，其中現金股利之比率不低於股利總額之 10%。

- (2)公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 本公司民國 110 年度盈餘分配案及現金股利分配案業經民國 111 年 5 月 18 日股東會決議如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,522	\$ -
特別盈餘公積	41,555	-
現金股利	78,078	0.50
合計	<u>\$ 142,155</u>	<u>\$ 0.50</u>

7. 本公司經董事會決議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年第四季	111年第二季
	112年3月7日	111年10月28日
董事會決議日期	112年3月7日	111年10月28日
法定盈餘公積	\$ 28,234	\$ 30,143
特別盈餘公積	\$ 2,005	\$ 459
現金股利	\$ 156,157	\$ 156,157
每股現金股利(元)	<u>\$ 1.0</u>	<u>\$ 1.0</u>

上述現金股利業由董事會及民國 112 年 5 月 25 日之股東會決議分配，分配情形請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

8. 本公司於民國 113 年 2 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度虧損撥補案，此案尚待股東會決議通過。

(二十)其他權益項目

	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
112年1月1日	(\$ 80,825)	\$ -	(\$ 80,825)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-評價調整	(5,467)	-	(5,467)
發行限制員工權利新股	-	(24,650)	(24,650)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,198	1,198
112年12月31日	<u>(\$ 86,292)</u>	<u>(\$ 23,452)</u>	<u>(\$ 109,744)</u>

	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
111年1月1日	(\$ 78,361)	(\$ 626)	(\$ 78,987)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-評價調整	(2,464)	-	(2,464)
股份基礎給付酬勞成本	-	626	626
111年12月31日	<u>(\$ 80,825)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 80,825)</u>

(二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 1,454,941</u>	<u>\$ 2,071,596</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列地理區域：

112年度	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,024,114</u>	<u>\$ 358,492</u>	<u>\$ 69,968</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 1,454,941</u>
111年度	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,576,700	\$ 392,271	\$ 96,273	\$ 6,352	\$ 2,071,596

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債：			
晶圓代工服務收入	\$ 13,723	\$ 13,707	\$ 23,833
銷售商品	<u>774</u>	<u>1,613</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,497</u>	<u>\$ 15,320</u>	<u>\$ 23,833</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列		
本期認列晶圓代工服務收入	<u>\$ 11,394</u>	<u>\$ 19,743</u>

(二十二)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 29,584	\$ 15,025
按攤銷後成本衡量之金融資產利息		
收入	<u>5,261</u>	<u>6,050</u>
合計	<u>\$ 34,845</u>	<u>\$ 21,075</u>

(二十三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 723	\$ 720
股利收入	545	473
其他收入－其他	9,469	1,580
合計	<u>\$ 10,737</u>	<u>\$ 2,773</u>

(二十四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 25,817)	\$ 127,267
處分不動產、廠房及設備利益	2,150	-
其他利益及損失	(1,661)	(40)
合計	<u>(\$ 25,328)</u>	<u>\$ 127,227</u>

(二十五) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債利息費用	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,242</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	<u>\$ 617,924</u>	<u>\$ 666,092</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 66,543</u>	<u>\$ 44,005</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 11,659</u>	<u>\$ 12,149</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 222</u>

(二十七) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 515,159	\$ 564,751
股份基礎給付酬勞成本	1,198	626
勞健保費用	50,165	47,443
退休金費用	22,271	22,092
其他用人費用	29,131	31,180
合計	<u>\$ 617,924</u>	<u>\$ 666,092</u>

1. 民國 111 年度，依本公司章程規定，本公司應提撥當年度獲利狀況之 2.5%至 10%為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。本公司亦得以不超過當年度獲利狀況 2%之限額內，以現金分派董事酬勞，當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 公司於民國 112 年 5 月 25 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，依本公司修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
3. 本公司民國 112 年為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；111 年員工酬勞估列金額為\$62,519；董事酬勞估列金額為\$12,441，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3)直接借記或貸記損益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 35,082)	\$ 110,046
按稅法規定不予認列之費損/(收益)	8,998	(13,713)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	7,616	12,457
暫時性差異可實現性評估變動	(11,131)	(8,525)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	29,599	-
課稅損失可實現性評估變動	-	(100,265)
所得稅費用	\$ -	\$ -

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
103年	\$ 829,239	\$ 829,239	\$ 829,239	113年
104年	759,384	759,384	759,384	114年
105年	275,017	275,017	275,017	115年
106年	129,643	129,643	129,643	116年
108年	374,779	374,779	374,779	118年
110年	274,492	274,492	274,492	120年
112年	147,452	147,452	147,452	122年
	<u>\$ 2,790,006</u>	<u>\$ 2,790,006</u>	<u>\$ 2,790,006</u>	

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
102年	\$ 1,488,653	\$ 1,488,653	\$ 1,488,653	112年
103年	829,239	829,239	829,239	113年
104年	759,384	759,384	759,384	114年
105年	275,017	275,017	275,017	115年
106年	129,643	129,643	129,643	116年
108年	374,779	374,779	374,779	118年
110年	274,492	274,492	274,492	120年
	<u>\$ 4,131,207</u>	<u>\$ 4,131,207</u>	<u>\$ 4,131,207</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 416,719</u>	<u>\$ 440,133</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股(虧損)盈餘

112年度		
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 175,411)</u>	<u>156,156 (\$ 1.12)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 175,411)</u>	<u>156,156 (\$ 1.12)</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 550,228	156,071	\$ 3.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 550,228	156,071	
員工酬勞	-	1,791	
限制員工權利新股	-	86	
	\$ 550,228	\$ 157,948	\$ 3.48

民國 112 年度，本公司之員工酬勞及限制員工權利新股因具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備(含重分類)	\$ 328,587	\$ 75,934
加：期末預付設備款	121,453	274,973
減：期初預付設備款	(274,973)	(219,460)
加：期初應付設備款	6,911	9,375
減：期末應付設備款	(27,046)	(6,911)
減：使用權資產轉列辦公設備	-	(4,305)
本期支付現金	\$ 154,932	\$ 129,606

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	存入 保證金	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 532,194	\$ 320,440	\$ 156,157	\$ 1,008,791
籌資現金流量之變動	(185,749)	(16,921)	(312,314)	(514,984)
其他非現金之變動	-	11,933	156,157	168,090
12月31日	\$ 346,445	\$ 315,452	\$ -	\$ 661,897

	111年			
	存入 保證金	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 722,230	\$ 329,245	\$ -	\$ 1,051,475
籌資現金流量之變動	(190,036)	(18,865)	(208,901)	(417,802)
其他非現金之變動	-	10,060	-	10,060
12月31日	\$ 532,194	\$ 320,440	\$ -	\$ 852,634

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
敦茂科技股份有限公司	子公司
璟茂科技股份有限公司(註1)	主要管理階層(本公司之法人董事)
強茂股份有限公司(註1)	實質關係人(璟茂科技股份有限公司之母公司)
朋程科技股份有限公司(註2)	母公司
環球晶圓股份有限公司(註3)	中美矽晶公司之子公司

註1:璟茂科技股份有限公司於民國111年11月25日處分持有本公司之全數股份，致該公司與其母公司強茂股份有限公司於民國111年11月25日起喪失與本公司間之關係。

註2:朋程科技股份有限公司於民國112年6月2日取得本公司之控制力，成為本公司之母公司。

註3:中美矽晶公司於民國112年10月2日取得母公司朋程科技股份有限公司之控制力，並同時取得對本公司控制力，成為本公司之最終母公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
朋程科技股份有限公司	\$ 468,324	\$ 352,511
強茂股份有限公司	-	206,184
敦茂科技股份有限公司	38,324	143,173
璟茂科技股份有限公司	-	1,085
合計	<u>\$ 506,648</u>	<u>\$ 702,953</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	112年度	111年度
環球晶圓股份有限公司	\$ 26,656	\$ -
強茂股份有限公司	-	20
合計	<u>\$ 26,656</u>	<u>\$ 20</u>

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
朋程科技股份有限公司	\$ 87,026	\$ 91,630
敦茂科技股份有限公司	5,706	13,937
減：備抵損失	(151)	—
小計	92,581	105,567
其他應收款：		
敦茂科技股份有限公司	187	149
小計	187	149
合計	\$ 92,768	\$ 105,716

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後 30~45 天到期。該應收款項並無抵押及付息。

4. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
環球晶圓股份有限公司	\$ 20,761	\$ —
其他應付款：		
環球晶圓股份有限公司	1,327	—
合計	\$ 22,088	\$ —

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無付息。

5. 其他

	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金：		
朋程科技股份有限公司	\$ 53,542	\$ 107,101
敦茂科技股份有限公司	206	206
	\$ 53,748	\$ 107,307
	112年度	111年度
租金收入：		
敦茂科技股份有限公司	\$ 526	\$ 523
研發材料費：		
環球晶圓股份有限公司	\$ 553	\$ —

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 36,648	\$ 27,664
股份基礎給付	-	5,202
	<u>\$ 36,648</u>	<u>\$ 32,866</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值 112年12月31日	帳 面 價 值 111年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	\$ 17,907	\$ 17,907	海關通關及租金保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對象	合約期間	摘要
S公司	97年8月～105年12月	S公司依原合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為121,500(仟片)之太陽能矽晶片，且依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，惟雙方對於交易模式之替代方案截至民國113年2月6日仍未達成共識。截至民國112年12月31日，本公司已預付USD112仟元(NTD3,573仟元)與NTD54,845仟元，帳列累計減損為58,418仟元。 另，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。

2. 本公司與部分客戶簽定晶圓代工產能保障契約，依雙方契約規定，提供特定產能予該等客戶。

3. 截至民國112年12月31日，本公司已簽約但尚未發生之資本支出金額為\$101,863。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國113年2月6日經董事會決議通過民國112年度之虧損撥補案，請詳附註六(十九)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司須維持充足資本以建立及擴增產能及設備。考量半導體產業景氣循環波動的特性，本公司之資本管理目標係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 15,118	\$ 24,706
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	870,623	1,585,201
按攤銷後成本衡量之金融資產	517,907	517,907
應收帳款(含關係人)	216,993	337,283
其他應收款(含關係人)	8,222	6,464
存出保證金	3,424	5,091
	<u>\$ 1,632,287</u>	<u>\$ 2,476,652</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 7	\$ 7
應付帳款(含關係人)	128,956	163,860
其他應付帳款(含關係人)	201,108	392,249
存入保證金	346,445	532,194
	<u>\$ 676,516</u>	<u>\$ 1,088,310</u>
租賃負債	<u>\$ 315,452</u>	<u>\$ 320,440</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。本公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。
- (2) 本公司為降低並進而管理相關財務風險，本公司致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對本公司財務之可能不利之影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及日元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,610	30.705	\$ 847,765
日元：新台幣	20,857	0.2172	4,530
港幣：新台幣	756	3.929	2,970
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	12,164	30.705	373,496
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 60,227	30.710	\$ 1,849,571
日元：新台幣	24,783	0.2324	5,760
港幣：新台幣	751	3.938	2,957
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,825	30.710	547,406

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$25,817)及\$127,267。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 42,388	\$	-
日元：新台幣	5%	227		-
港幣：新台幣	5%	149		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(18,675)		-
111年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$ 92,479	\$	-
日元：新台幣	5%	288		-
港幣：新台幣	5%	148		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(27,370)		-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,512 及 \$2,471。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，本公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依公司內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：
- 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
 - 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - 本公司已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現實資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
 - 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。
- D. 應收帳款之信用風險減損評估：
- 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
 - 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~120天	逾期120天	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	1%	1%	1%	
帳面價值總額	\$ 199,589	\$ 97	\$ 13,798	\$ 3,050	\$ 459	\$ 216,993
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 139	\$ 31	\$ 5	\$ 175
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$ 306,517	\$ 1,829	\$ 28,937	\$ -	\$ -	\$ 337,283
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

c. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ -	\$ -
提列減損損失	175	-
12月31日	<u>\$ 175</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以下	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	總計
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款(含關係人)	128,956	-	-	-	-	128,956
其他應付款(含關係人)	201,108	-	-	-	-	201,108
租賃負債	17,191	17,191	16,573	32,152	351,510	434,617
存入保證金	199,029	143,509	24	9	3,874	346,445

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	總計
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款	163,860	-	-	-	-	163,860
其他應付款	392,249	-	-	-	-	392,249
租賃負債	16,105	15,978	15,978	31,955	367,487	447,503
存入保證金	270,378	255,050	2,608	52	4,106	532,194

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允

價值之合理近似值。

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

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
非上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 15,118	\$ 15,118
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
非上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 24,706	\$ 24,706

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 24,706	\$ 32,195
本期購買	2,676	-
減資退回股款	(6,948)	(3,938)
評價調整	(5,316)	(3,551)
12月31日	\$ 15,118	\$ 24,706

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

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

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 15,118	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 24,706	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

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

		112年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 2,160	(\$ 2,160)	
		111年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 3,529	(\$ 3,529)	

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

台灣茂矽電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
台灣茂矽電子股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	603,326	\$ 11,243	1.34	\$ 11,243 註2
台灣茂矽電子股份有限公司	Aplus Flash Technology, Inc. (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,492,040	-	5.28	-
台灣茂矽電子股份有限公司	茂豐租賃股份有限公司 (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	36,563	3,875	4.88	3,875
台灣茂矽電子股份有限公司	Soft Device Inc. (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,517,500	-	-	- 註1
台灣茂矽電子股份有限公司	Pegasus Wireless Corp. (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,814,584	-	-	- 註1
台灣茂矽電子股份有限公司	NewMedia Networking Corp. (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	-	- 註1
台灣茂矽電子股份有限公司	總茂科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,364,903	-	16.24	- 註2
茂福開發股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	32,387	604	0.07	604
茂福開發股份有限公司	慕凱科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	340,200	-	0.41	-
茂福開發股份有限公司	倚碩科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	200,829	1,183	2.37	1,183
茂福開發股份有限公司	聯訊多創業投資股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	560	6	0.56	6
茂福開發股份有限公司	Virtual Silicon Technology, Inc(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	224,000	-	-	-
茂福開發股份有限公司	Wavesat Inc. (普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	43,819	-	-	-

註1: 子公司Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 於民國110年11月2日經本公司董事會決議辦理解散，後續Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 將其所持有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國111年10月4日取得當地主管機關核准解散登記函，解散註冊登記生效日為民國112年1月2日。
 註2: 子公司寶德投資股份有限公司於民國112年7月27日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司購入其所持有之全部有價證券後，其業於民國112年11月23日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

台灣茂矽電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
台灣茂矽電子(股)公司	朋程科技(股)公司	母公司	(468,324)	32.19%	月結30天	不適用	不適用	\$ 86,875	40.04%	

台灣茂矽電子股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表三
 單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			科目	金額	交易條件			
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	應收帳款	\$ 5,706	按一般銷售條件辦理	0.17%	
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	銷貨收入	38,324	按一般銷售條件辦理	2.58%	
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	其他應收款	187	依合約規定辦理	0.01%	
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	租金收入	526	依合約規定辦理	0.04%	
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	存入保證金	206	依合約規定辦理	0.01%	

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

台灣茂矽電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	期損益	期損益	資損益	備註
台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用 積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	\$ 291,820	\$ 291,820	9,113,722	80.24	\$ 102,855	\$ (8,471)	\$ (6,797)		
台灣茂矽電子(股)公司	茂福開發(股)公司	台灣	租賃、人力派遣及各項服務業	2,313,124	2,313,124	12,011,900	100.00	110,947	479			
台灣茂矽電子(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,264,372	1,264,372	6,399,501	46.71	35,643	654			註2
台灣茂矽電子(股)公司	Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資	664,061	664,061	1,900	100.00	71,406	3,098			
台灣茂矽電子(股)公司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	開曼群島	一般投資	-	810,590	-	-	-	(1)	(1)	註1	
台灣茂矽電子(股)公司	Integrated Memory Technologies, Inc.	美國	Flash memory design house	44,753	44,753	2,500,000	23.00	-	-			
茂福開發(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,356,365	1,356,365	6,839,233	49.92	38,096	654			註2
茂福開發(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用 積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	25,863	25,863	471,439	4.15	5,475	(8,471)	(352)		
Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	Third Dimension Semiconductor, Inc.	美國	Power IC 設計	314,640	314,640	49,182,884	43.00	-	4,294	-		

註1: 子公司Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 於民國110年11月2日經本公司董事會決議辦理解散，後續Vision2000 Venture Ltd. (Cayman) 將其所持有之全部有價證券出售予本公司後，其業於民國111年10月4日取得當地主管機關核准解散登記函，解散註銷登記生效日為民國112年1月2日。

註2: 子公司寶德投資股份有限公司於民國112年7月27日經本公司董事會決議辦理解散，後續本公司購入其所持有之全部有價證券後，其業於民國112年11月23日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

台灣茂矽電子股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
朋程科技股份有限公司	46,925,459	30.05%

台灣茂矽電子股份有限公司
現金及約當現金
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零 用 金				\$	150
銀 行 存 款					
支 票 存 款 — 台 幣					64
活 期 存 款 — 台 幣					76,103
— 外 幣	USD	4,569,227元	折合率30.705		140,298
	JPY	20,857,159元	折合率0.2172		4,530
	HKD	755,845元	折合率3.929		2,970
	EUR	29,182元	折合率33.980		<u>992</u>
					<u>224,957</u>
定 期 存 款 — 台 幣		利率1.35%			150,000
定 期 存 款 — 外 幣	USD	5,000,000元	折合率30.705 利率5.63%		<u>153,525</u>
					<u>303,525</u>
附買回交易 — 外 幣	USD	11,137,967元	折合率30.705 利率5%-5.15%		<u>341,991</u>
合 計				\$	<u><u>870,623</u></u>

台灣茂矽電子股份有限公司
應收帳款
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘要	金	額	備	註
一般客戶：								
HK1311					\$	42,386		
TW1776						16,559		
TW2478						12,608		
GM1051						11,657		
TW2127						7,566		每一零星客戶餘額均未超
其他						33,660		過本科目金額 5%。
						124,436		
減：備抵損失				(		24)		
						124,412		
關係人：								
朋程科技股份有限公司						87,026		
敦茂科技股份有限公司						5,706		
						92,732		
減：備抵損失				(		151)		
						92,581		
					\$	216,993		

(以下空白)

台灣茂矽電子股份有限公司
存貨
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金 額		備 註
			成 本	市 價	
原	料		\$ 245,053	\$ 159,606	以淨變現價值為市價
在	製	品	75,013	130,269	以淨變現價值為市價
製	成	品	<u>49,692</u>	<u>37,272</u>	以淨變現價值為市價
			369,758	<u>\$ 327,147</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>108,637</u>)		
合	計		<u>\$ 261,121</u>		

台灣茂矽電子股份有限公司
採權益法之投資變動
民國112年度

單位：新台幣仟元

明細表四

名 稱	期初餘額		本期增加(減少)		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額 (註1)	股數 (仟股)	持股比例	單價(元) (註2)	總價		
敦茂科技(股)公司	9,114	\$ 117,545	-	(\$ 14,690)	9,114	80.24%	\$ 11.29	\$ 102,855	無	
茂福開發(股)公司	12,012	110,471	-	476	12,012	100.00%	9.24	110,947	無	
寶德投資(股)公司	6,400	35,486	-	157	6,400	46.71%	5.57	35,643	無	
Giant Haven Investments Ltd. (B.V.I)	1.9	68,308	-	3,098	1.9	100.00%	37,582.11	71,406	無	
Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	1,353,741	79	-	(79)	-	-	-	-	無	
		\$ 331,889		(\$ 11,038)				\$ 320,851		

註1：包含本期認列被投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失\$151、順流交易未實現損失\$1,220、投資損失\$2,916、清算股款退回\$78及收到採權益法之投資公司現金股利\$9,113。

註2：採權益法評價之被投資公司係以淨值為市價。

台灣茂矽電子股份有限公司

不動產、廠房及設備變動

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備註
房屋及建築	\$ 3,155,128	\$ 35,297	(\$ 6,823)	\$ 3,183,602	無	
機器設備	14,354,860	290,662	(155,041)	14,490,481	無	
辦公設備	128,949	2,628	(1,561)	130,016	無	
其他設備	2,818	-	-	2,818	無	
	<u>\$ 17,641,755</u>	<u>\$ 328,587</u>	<u>(\$ 163,425)</u>	<u>\$ 17,806,917</u>		

台灣茂矽電子股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表六

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 2,767,469	19,879 (\$	6,500)	\$ 2,780,848	
機器設備	14,258,616	43,688 (	155,041)	14,147,263	
辦公設備	116,585	2,868 (	1,561)	117,892	
其他設備	1,694	108	-	1,802	
	<u>\$ 17,144,364</u>	<u>66,543 (\$</u>	<u>163,102)</u>	<u>\$ 17,047,805</u>	

台灣茂矽電子股份有限公司
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表七

項 目	期 初	餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末	餘 額	備 註
房屋及建築	\$	35,533	\$	-	(\$	323)	\$ 35,210
機器設備		104		-		-	104
辦公設備		55		-		-	55
其他設備		-		-		-	-
	\$	35,692	\$	-	(\$	323)	\$ 35,369

台灣茂矽電子股份有限公司

營業收入

民國 112 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
晶圓		434	仟片	\$	1,458,130		
其他					204		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>3,393</u>)		
銷貨收入淨額				\$	<u><u>1,454,941</u></u>		

台灣茂矽電子股份有限公司

營業成本
民國 112 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初原料				\$	199,428
加：本期進料					478,513
減：期末原料				(	245,053)
出售原料				(	35)
轉列費用				(	411,445)
本期耗用原料					21,408
直接人工					189,339
製造費用					1,119,189
製造成本					1,329,936
加：期初在製品					117,389
減：期末在製品				(	75,013)
轉列費用				(	8,514)
製成品成本					1,363,798
加：期初製成品					35,958
委外加工成本					1,412
減：期末製成品				(	49,692)
轉列費用				(	2,436)
產銷成本					1,349,040
出售原料					35
存貨跌價損失					21,632
其他					21,782
營業成本				\$	1,392,489

台灣茂矽電子股份有限公司
製造費用
民國 112 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	170,285		
生產物料					246,683		
電費					280,756		
修繕費					231,177		
折舊費用					68,812		
其他費用					<u>121,476</u>		每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
合	計			\$	<u><u>1,119,189</u></u>		

台灣茂矽電子股份有限公司
推銷費用
民國 112 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	11,910		
管理費					2,564		
樣品費					953		
其他費用					3,056		每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
合	計			\$	18,483		

台灣茂矽電子股份有限公司
管理費用
民國 112 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	77,406		
勞務費用					8,249		
折舊費用					6,620		
其他費用					<u>19,730</u>		每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
合	計			\$	<u>112,005</u>		

台灣茂矽電子股份有限公司
研發費用
民國 112 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	67,417		
研發材料					13,634		
保險費					6,948		
其他費用					<u>29,684</u>		每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%。
合	計			\$	<u><u>117,683</u></u>		

台灣茂矽電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國112年1月1日至112年12月31日

明細表十四

單位：新台幣仟元

功能 別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 359,265	\$ 150,181	\$ 509,446	\$ 390,898	\$ 155,782	\$ 546,680
勞健保費用	37,824	12,341	50,165	37,205	10,238	47,443
退休金費用	15,374	6,897	22,271	16,124	5,968	22,092
董事酬金	-	5,713	5,713	-	18,071	18,071
股份基礎給付	359	839	1,198	125	501	626
其他員工福利費用	25,298	3,833	29,131	27,799	3,381	31,180
折舊費用	68,812	9,390	78,202	51,043	5,111	56,154
攤銷費用	31	181	212	-	222	222

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為622人及598人，其中未兼任員工之董事人數均為8人及7人。

2. 平均員工福利費用、平均員工薪資費用及平均員工薪資費用調整變動情形：

(1) 本年度平均員工福利費用997仟元。(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用1,096仟元。(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用830仟元。(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用925仟元。(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形：-10%。(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

台灣茂矽電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表十四

單位：新台幣仟元

(4)本公司係設置審計委員會，故本年度及前一年度監察人酬金均為0元。

(5)本公司經理人及員工薪資報酬政策，係依據公司薪資架構為固定薪資：本薪及變動薪資：三節獎金、激勵獎金，於公司內該職位權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。於訂定酬金程序，本公司除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效貢獻度而給予合理報酬。關於經理人之績效考核及薪資報酬委員會及董事會審議通過，並隨時視公司實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另依本公司公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥不低於5%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工。綜上，本公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準外，並考量營運成果及參酌對公司績效貢獻度，綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

六、公司及關係企業財務週轉情事對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務概況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,233,789	3,087,501	(853,712)	(28)
不動產、廠房及設備	723,743	461,699	262,044	57
無形資產	906	498	408	82
其他資產	458,549	633,963	(175,414)	(28)
資產總額	3,416,987	4,183,661	(766,674)	(18)
流動負債	586,332	892,080	(305,748)	(34)
非流動負債	466,743	602,966	(136,223)	(23)
負債總額	1,053,075	1,495,046	(441,971)	(30)
股本	1,571,567	1,561,567	10,000	1
資本公積	594,701	570,051	24,650	4
保留盈餘	284,216	611,565	(327,349)	(54)
其他權益	(109,744)	(80,825)	(28,919)	36
歸屬於母公司業主之權益	2,340,740	2,662,358	(321,618)	(12)
非控制權益	23,172	26,257	(3,085)	(12)
權益總額	2,363,912	2,688,615	(324,703)	(12)

重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 流動資產減少：主要係償還負債(詳3)、購置固定資產及銷售減少所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主要係增設產線設備所致。
3. 負債總額減少：主要係支付111年現金股利、員工及董監酬勞及返還產能保證金所致。
4. 保留盈餘減少：主要係本年度淨損及發放111年現金股利所致。
5. 其他權益增加：主要係認列股份基礎給付成本所致。

二、財務績效

(1) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	1,483,112	2,151,511	(668,399)	(31)
營業成本	(1,418,438)	(1,533,642)	(115,204)	(8)
營業毛利	64,674	617,869	(553,195)	(90)
營業費用	(260,274)	(259,566)	708	-
營業利益(損失)	(195,600)	358,303	(553,903)	(155)
營業外收入(支出)	19,072	196,540	(177,468)	90
稅前淨利(損)	(176,528)	554,843	(731,371)	(132)
所得稅費用	(183)	(555)	372	67
本期淨利(損)	(176,711)	554,288	(730,999)	(132)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,259)	31,114	(32,373)	(104)
本期綜合損益總額	(177,970)	585,402	(763,372)	(130)

重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 營業毛利及利益減少：主要係晶圓製造事業市場需求趨緩，銷售量減少及單位售價下降，使銷貨收入減少，致本期營業毛利及營業利益減少。
- 營業外收入減少：主要係本期外幣資產負債評價利益減少所致。
- 其他綜合損益減少：主要係前期認列確認福利計畫再衡量數較本期認列金額增加，致本期綜合損益減少。

(2) 營業毛利率變動分析

單位：新台幣仟元

	前 後 期 增減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(553,195)	(131,237)	(266,437)	37,857	(193,378)
說 明	因 112 年度市場需求趨緩，銷售量減少及單位售價下降，且產能利用率下降及單位成本上升，致本期毛利率減少。				

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	112 年度	111 年度	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	(10.34)	60.86	(117)
現金流量允當比率 (%)	68.71	131.74	(48)
現金再投資比率 (%)	(1.86)	2.26	(182)

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年其他 現金流入(出)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	增資計劃
988,930	(20,112)	(110,434)	858,384	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：主要係因營業虧損所致，預期將產生淨現金流出。 2.投資活動：主要係取得不動產、廠房及設備所產生之淨現金流出。 3.籌資活動：主要係返還客戶產能保證金所產生之淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 最近重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策、獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

說明 項目	112 年度 認列投資損益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Vision2000 Venture Ltd.	(1)	註 1	-	-
茂福開發(股)公司	479	長期投資	投資損益	-
寶德投資(股)公司	305	註 2	主係銀行定存所產生利益	-
敦茂科技(股)公司	(6,797)	長期投資	營業損益	擴大營運版圖增加營收
Giant Haven Investments Ltd.	3,098	長期投資	主係銀行定存及兌換所產生利益	-

註 1：Vision2000 Venture Ltd.業經核准解散，解散註銷登記生效日為民國 112 年 1 月 2 日。

註 2：寶德投資(股)公司於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

(二) 未來一年投資計畫：

本公司最近年度並無投資超過本公司實收資本額百分之五之轉投資案，未來之轉投資政策以保守為原則。

六、風險事項：

(一) 風險因素

1. 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：

(1) 利率變動：

本公司於112年度之利息支出為8,075仟元，佔當年度營業收入淨額之0.5%，對本公司影響尚不重大。本公司將持續留意利率變動，加強營運資金之管理，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

(2) 匯率變動：

本公司之銷貨主要以外幣為主，除採資產負債之自然避險政策外，亦隨時注意匯率變化，適時調整外幣部位，以降低匯率變動之風險。

(3) 通貨膨脹：

基於產業特性關係，通貨膨脹對公司營運並無重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

2. 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112年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資。

(2) 本公司112年度及截至年報刊印日止並無資金貸與他人與背書保證情形。

(3) 本公司112年度及截至年報刊印日止並未從事衍生性金融商品交易。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司長期聚焦於功率半導體及相應的電源管理IC相關製程研發，持續專注於溝槽型Power MOSFET、IGBT與二極體及類比IC領域為主的代工業務。尤其在Power MOSFET領域，針對不同系統應用需求開發相對應元件以滿足客戶，客製化製程與產品平台開發是技術研發的主力。未來將戮力於兩大主軸平台：一是屏蔽閘(Shielded Gate)型態的Trench POWER MOSFET；另一是高功率(大電流與高電壓應用)器件:除了傳統單一閘型POWER MOSFET，IGBT產品的研發更是未來的重中之重。

子公司則聚焦於Power MOSFET 產品系列的開發應用與銷售，將持續在電動機車、充電器及其他機電類相關產品應用這三大產品線中積極尋求發展。開發及推廣更多車用相關的中壓高電流Power MOSFET; 新產品首推低內阻與轉換效率的Trench Split-Gate MOSFET，應用於快速充電和電動摩托車充電板; 並簡化製程與設計，提高產品性價比。

現在子公司在中壓(150V)屏蔽溝槽閘型Power MOSFETs相關製程技術與產品已經開發成功，且進入量產。另外，200V屏蔽溝槽閘型Power MOSFETs已經成功開發原型元件，即將進入產品優化階段。為了滿足機電設備更高功率需求，250V的中壓管不論是傳統溝槽閘或是屏蔽溝槽閘型，將是下一個研發的標的產品。

在二極體產品相關製程研發，目前主要專注車用低損耗二極體(LLD, Low Loss Diodes)及超低損耗二極體(ULLD, Ultra Low Loss Diodes)相關技術，依車用市場的規格要求與車用領域廠商合作開發。經多年的努力，車用二極體LLD晶片已順利進入量產，在轉換效率特性與穩定性方面有相當水準。ULLD也已經進入量產，用於更高階的產品應用。此外，第二代低損耗二極體(LLD)經過一年來的努力已經有重大突破，除了具備更好的轉換效率，良率也接近可以量產程度。將再進一步優化第二代ULLD產品技術。

其它二極體方面，如Schottky Diodes(蕭特基極體)、Ultra Low Capacitance Transient Voltage Suppressor array(超低電容瞬間電壓抑制陣列)，與Current Regulated Diodes(穩流二極體)。其中尤以具獨特性的溝槽式蕭特基二極體製程，在低導通需求和高耐溫需求的應用領域上，協助客戶推出相當具有競爭力的特色產品，使得該項代工業務在過去兩年間蒸蒸日上，未來將持續針對特定領域開發符合產品規格的相關製程技術。除了針對現有蕭特基二極體持續做特性優化，強化競爭力外，也將與車用領域廠商合作開發車用二極體相關技術，以滿足未來車用市場的規格要求。

此外，在靜電保護應用的瞬間電壓抑制陣列相關二極體製程開發也累積很多成功案例，特別是下一世代產品所需的極低電容的ESD保護器件，開發進度已獲得重大突破且已進入穩定量產，目前是國內最先獲得產品驗證並順利導入量產的工廠，產品規格的極致化將是未來努力的重點。

在IGBT的相關自有產品開發也有相當進展，自107年上半年產出實測樣品送客戶驗證。元件產品規格涵蓋 1200V/10A-200A、650V/10A-50A，可以使用在環保省電家電、無火廚具、電焊機、暖通空調機、逆變器(inverter)、不斷電系統(UPS)、電機馬達應用...等市場。上述的IGBT是NPT(non punch-through)型，近來則以FS(field stop)產品開發為主。經過經驗累積與不斷努力，產品的信賴性自我測試已經在去年通過，之後也在多家客戶通過信賴性測試。目前已量產1200V FS-IGBT/15 ~ 50A，75A 以上的晶片也在積極開發中。除了IGBT外，未來也將開發FRD產品技術，讓FRD與IGBT合封成為單管元件。透過彼此的適性搭配，得以在馬達或電感負載的應用領域上達到更好的穩定品質與效能。透過與客戶合作將產品用在不同領域，元件將依據應用領域的要求做最佳化調整。

5G基地台電源消耗是4G基地台的3倍，需要更多的電源管理需求，帶動功率半導體市場榮景；此外，5G手機，對功率半導體的需求更是顯著成長。現有半導體材料矽(Si)基板為主流，面對電路微型化的趨勢，在製程或功能的匹配性上已達到極限，配合尺寸縮減、散熱效率高等性能要求，和更多高頻率、高功率等電子應用，矽基半導體受限於矽的物理性質，不易突破瓶頸，而氮化鎵(GaN)與碳化矽(SiC)，不僅耐電場的能力較好，應用於高壓元件時不易被電場擊潰，且導電性及散熱性佳，可降低能量耗損，並在介電常數較低之下，還可減少寄生電容，降低訊號延遲與耗電。因此，寬能隙的半導體材料更適合應用在功率元件(Power Device)上，利用其更高效率、高傳導且耐熱等優點，克服更嚴苛的使用環境，公司將持續關注。

研究與發展是提升公司競爭力與維繫公司永續發展之關鍵，預估今年整體研發費用需支出約新台幣壹億柒仟萬元。

4.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

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令，並配合調整公司相關制度。最近年度及截至年報刊印日止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司晶圓廠除將持續開發其他符合市場需求的高壓及電源管理技術平台，並藉由深化客戶長期夥伴關係，導入更先進的各種製程，以增加產品競爭力，並有效提高獲利能力及延續競爭優勢。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生足致公司形象改變之重大事件。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及本年度截至年報刊印日止，本公司及子公司並無擴充廠房之情形。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨：本公司之主要原料係由長期供貨合約供應，且非單一料源，並無進貨集中之風險。

(2) 銷貨：本公司之銷貨客戶已分散給不同客戶及不同應用市場需求，並無銷貨集中之風險。

10.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：無此情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

公司最近二年度及截至年報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：

本公司與江西賽維LDK太陽能高科技有限公司（以下簡稱LDK）間之多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元2010年4月1日通知LDK該約自動終止，並要求LDK返還預付款計美金28,611仟元（帳列長期應收款）。LDK就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元2011年5月27日成立，並於西元2013年6月11日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向LDK所為之請求及LDK向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供IC晶圓回收料之違約金及應退還LDK其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金13,532仟元，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予LDK貨款計美金2,836仟元及上述三項金額美金13,532仟元，經與本公司對LDK之長期應收款美金28,611仟元沖抵後，LDK應歸還本公司之預付款為美金12,243仟元，本案業已委託律師向中華人民共和國江西省新余市中級人民法院遞交強制執行聲請，該院已受理並通知LDK履行終局裁決書之內容。西元2015年11月17日LDK因其債權人新余市城東建設投資公司聲請重整而進入重整程序，本公司業已申報債權，並已取得債權審查認定通知書。西元2017年12月18日LDK重整人通知本公司獲配之債權金額為人民幣2,093仟元，並可選擇分期受償或以股抵債。基於回收時效、可能機率考量及LDK之經營狀況，本公司選擇清償方式為以債入股。然迄今未曾接獲LDK後續通知，LDK亦拒絕協助本公司瞭解相關情事，致本公司迄今仍未受償。除在大陸地區為之外，本公司亦在台灣地區，針對LDK之資產或債權進行強制執行程序，以保障本公司之權益，取償相關法律疑義經歷審法院審理，目前本公司就更一審判決提起上訴，由最高法院審理中。

本公司評估並考量長期應收款之回收可能性後，已於106年度全數提列減損損失。

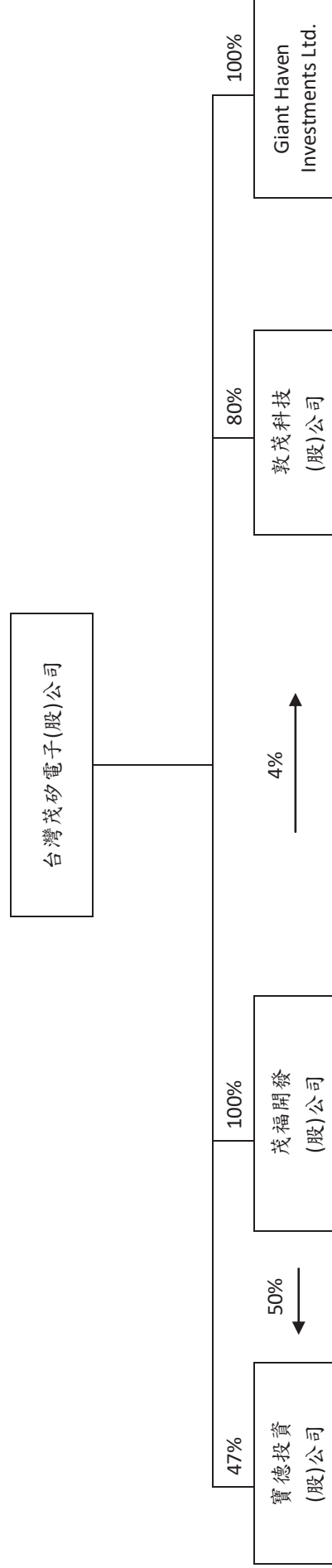
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業組織相關資料

(一) 關係企業組織圖

113 年 3 月 31 日



(二) 關係企業基本資料

113 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Giant Haven Investments Limited	89.11.29	Virgin Islands	664,061	控股公司
敦茂科技股份有限公司	90.03.06	新竹科學園區	113,584	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務。
茂福開發股份有限公司	85.04.20	新竹縣	120,120	租賃、人力派遣及各項服務業
寶德投資股份有限公司(註)	86.10.01	新竹縣	137,000	專業投資公司

註：寶德投資(股)公司，於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括：電子業、製造業、貿易業及投資業等。

(五) 關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

113 年 3 月 31 日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
敦茂科技股份有限公司	董事/董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙 台灣茂矽電子(股)公司 代表人盧建志 台灣茂矽電子(股)公司 代表人鄧志達 台灣茂矽電子(股)公司 代表人袁天民 台灣茂矽電子(股)公司 代表人陳俊昇 台灣茂矽電子(股)公司 代表人楊明 台灣茂矽電子(股)公司 代表人賴世麒	9,113,722	80.24%
	監察人 監察人	茂福開發(股)公司 代表人楊雅妃 茂福開發(股)公司 代表人陳富誠	471,281	4.15%
茂福開發股份有限公司	董事/董事長 董事 董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙 台灣茂矽電子(股)公司 代表人鄧志達 台灣茂矽電子(股)公司 代表人袁天民	12,011,900	100.00%
	監察人	楊雅妃		
Giant Haven Investments Limited	董事 董事 董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙 台灣茂矽電子(股)公司 代表人鄧志達 台灣茂矽電子(股)公司 代表人楊雅妃	1,900	100.00%

(六) 關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Vision2000 Venture Ltd. (註 1)	0	0	0	0	0	(1)	(1)	0.00
Giant Haven Investments Ltd.	664,061	71,436	30	71,406	0	(71)	3,098	1,630.39
茂福開發(股)公司	120,120	111,855	908	110,947	0	(192)	479	0.04
寶德投資(股)公司(註 2)	137,000	76,588	283	76,305	0	(293)	654	0.05
敦茂科技(股)公司	113,584	139,836	7,857	131,979	66,495	(10,895)	(8,471)	(0.75)
	1,034,765	399,715	9,078	390,637	66,495	(11,452)	(4,241)	

註 1：Vision2000 Venture Ltd 業經核准解散，解散註銷登記生效日為民國 112 年 1 月 2 日。

註 2：寶德投資(股)公司，於民國 112 年 11 月 23 日取得主管機關核准解散登記函，目前尚在辦理清算程序。

二、私募有價證券辦理情形：最近年度截至年報刊印日止，無此情形。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：最近年度截至年報刊印日止，無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣茂矽電子股份有限公司



董事長：唐 亦 仙



台灣茂矽電子股份有限公司

地址：300 新竹市科學園區研新一路一號

電話：(03) 578-3344

傳真：(03) 566-5888