

台塑勝高科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第2季

地址：雲林縣麥寮鄉中興村台塑工業園區1號之1

電話：(02)27122211

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~34		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	34~41		二 六
	(八) 質 押 之 資 產			-
	(九) 重 大 或 有 事 項 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	42		二 七
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	42~43		二 八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43~44, 46~50		二 九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	44、51		二 九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	44		二 九
	4. 主 要 股 東 資 訊	44、52		二 九
	(十四) 部 門 資 訊	44~45		三 十

會計師核閱報告

台塑勝高科技股份有限公司 公鑒：

前 言

台塑勝高科技股份有限公司及其子公司（台勝科集團）民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台勝科集團民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 莊 文 源

莊文源



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 113 年 8 月 9 日

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,057,009	6	\$ 4,320,704	9	\$ 3,434,433	9
1170	應收帳款淨額（附註八及十九）	1,714,655	4	2,879,285	6	1,912,873	5
1180	應收帳款－關係人淨額（附註附註八、十九及二六）	340,969	1	308,549	1	637,482	2
1200	其他應收款（附註八）	57,611	-	191,583	-	116,441	-
1210	其他應收款－關係人（附註八及二六）	1,229	-	926	-	1,699	-
130X	存貨淨額（附註九）	3,639,800	7	3,725,470	7	3,794,635	10
1410	預付款項（附註十四）	575,174	1	289,220	1	268,946	1
11XX	流動資產總計	9,386,447	19	11,715,737	24	10,166,509	27
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	210	-	262	-	273	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二六及二七）	39,968,876	79	36,478,848	74	24,574,512	64
1755	使用權資產（附註十二及二六）	18,646	-	22,472	-	7,708	-
1780	無形資產（附註十三及二六）	4,489	-	5,860	-	7,232	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	310,906	1	349,705	1	323,515	1
1915	預付設備款	553,817	1	568,182	1	3,163,655	8
1920	存出保證金	40,345	-	42,324	-	32,962	-
1995	其他非流動資產（附註十四）	2,412	-	2,887	-	1,015	-
15XX	非流動資產總計	40,899,701	81	37,470,540	76	28,110,872	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 50,286,148	100	\$ 49,186,277	100	\$ 38,277,381	100
2100	短期借款（附註十五）	\$ 3,602,300	7	\$ -	-	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註十九）	1,685,286	3	2,252,241	5	794,578	2
2170	應付帳款	223,328	1	423,191	1	365,088	1
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	106,667	-	48,174	-	101,790	1
2219	其他應付款（附註十六）	5,723,753	12	4,106,221	8	6,582,498	17
2220	其他應付款－關係人（附註十六及二六）	403,618	1	669,913	1	420,664	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	145,395	-	902,506	2	469,458	1
2280	租賃負債－流動（附註十二及二六）	5,862	-	7,414	-	5,609	-
2399	其他流動負債	63,240	-	14,654	-	19,788	-
21XX	流動負債總計	11,959,449	24	8,424,314	17	8,759,473	23
2527	合約負債－非流動（附註十九）	2,241,957	5	2,841,870	6	4,684,892	12
2540	長期借款（附註十五）	11,000,000	22	11,500,000	23	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	24,951	-	29,560	-	42,338	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二及二六）	12,912	-	15,156	-	2,206	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	229,478	-	335,562	1	350,830	1
2645	存入保證金	549,668	1	550,136	1	550,018	2
2670	其他非流動負債	46,968	-	40,828	-	34,574	-
25XX	非流動負債總計	14,105,934	28	15,313,112	31	5,664,858	15
2XXX	負債總計	26,065,383	52	23,737,426	48	14,424,331	38
3110	普通股	3,878,483	8	3,878,483	8	3,878,483	10
3200	資本公積	5,739,308	11	5,739,308	12	5,739,250	15
3310	法定盈餘公積	3,396,199	7	3,049,367	6	3,049,367	8
3320	特別盈餘公積	65,842	-	45,560	-	45,560	-
3350	未分配盈餘	11,227,864	22	12,801,975	26	11,209,710	29
3300	保留盈餘總計	14,689,905	29	15,896,902	32	14,304,637	37
3400	其他權益	(86,931)	-	(65,842)	-	(69,320)	-
3XXX	權益總計	24,220,765	48	25,448,851	52	23,853,050	62
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 50,286,148	100	\$ 49,186,277	100	\$ 38,277,381	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭文筆

經理人：高橋和也

會計主管：余秉岳

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註十九、二六及三十）	\$3,225,016	100	\$3,638,953	100	\$6,254,437	100	\$7,402,194	100
5110	營業成本（附註九、十三、十七、二十及二六）	(2,525,680)	(78)	(2,377,903)	(66)	(4,938,372)	(79)	(4,809,618)	(65)
5900	營業毛利	699,336	22	1,261,050	34	1,316,065	21	2,592,576	35
	營業費用（附註十七、二十及二六）								
6100	推銷費用	(137,955)	(4)	(144,635)	(4)	(270,374)	(4)	(299,009)	(4)
6200	管理費用	(117,647)	(4)	(83,169)	(2)	(217,893)	(4)	(166,831)	(2)
6000	營業費用合計	(255,602)	(8)	(227,804)	(6)	(488,267)	(8)	(465,840)	(6)
6900	營業淨利	443,734	14	1,033,246	28	827,798	13	2,126,736	29
	營業外收入及支出（附註二十及二六）								
7100	利息收入	30,647	1	48,899	1	44,189	1	82,231	1
7010	其他收入	6,885	-	5,941	-	14,956	-	14,051	-
7020	其他利益及損失	(7,796)	-	127,417	4	83,493	2	99,950	1
7050	財務成本	(39,796)	(1)	(451)	-	(54,373)	(1)	(628)	-
7000	營業外收入及支出合計	(10,060)	-	181,806	5	88,265	2	195,604	2
7900	稅前淨利	433,674	14	1,215,052	33	916,063	15	2,322,340	31
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(87,096)	(3)	(224,978)	(6)	(183,818)	(3)	(446,285)	(6)
8200	本期淨利	346,578	11	990,074	27	732,245	12	1,876,055	25
	其他綜合損益（附註十八）								
8310	不重分類至損益之項目：								
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	(16)	-	(2)	-	(52)	-	13	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,268)	(1)	(21,740)	-	(21,037)	(1)	(23,773)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(12,284)	(1)	(21,742)	-	(21,089)	(1)	(23,760)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 334,294	10	\$ 968,332	27	\$ 711,156	11	\$ 1,852,295	25
	每股盈餘（附註二二）								
9750	基 本	\$ 0.89		\$ 2.55		\$ 1.89		\$ 4.84	
9850	稀 釋	\$ 0.89		\$ 2.55		\$ 1.89		\$ 4.84	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭文筆



經理人：高橋和也



會計主管：余秉岳



台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併權益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

							其 他	權 益 項 目			
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益			
代 碼		股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 合 計		合 計	權 益 總 額	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,878,483	\$ 5,739,250	\$ 2,563,707	\$ 29,275	\$ 12,666,893	\$ 15,259,875	(\$ 45,782)	\$ 222	(\$ 45,560)	\$ 24,832,048
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,876,055	1,876,055	-	-	-	1,876,055
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	(23,773)	13	(23,760)	(23,760)
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益 總額	-	-	-	-	1,876,055	1,876,055	(23,773)	13	(23,760)	1,852,295
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	485,660	-	(485,660)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	16,285	(16,285)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(2,831,293)	(2,831,293)	-	-	-	(2,831,293)
	小 計	-	-	485,660	16,285	(3,333,238)	(2,831,293)	-	-	-	(2,831,293)
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,878,483	\$ 5,739,250	\$ 3,049,367	\$ 45,560	\$ 11,209,710	\$ 14,304,637	(\$ 69,555)	\$ 235	(\$ 69,320)	\$ 23,853,050
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,878,483	\$ 5,739,308	\$ 3,049,367	\$ 45,560	\$ 12,801,975	\$ 15,896,902	(\$ 66,066)	\$ 224	(\$ 65,842)	\$ 25,448,851
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	732,245	732,245	-	-	-	732,245
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	(21,037)	(52)	(21,089)	(21,089)
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益 總額	-	-	-	-	732,245	732,245	(21,037)	(52)	(21,089)	711,156
	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	346,832	-	(346,832)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	20,282	(20,282)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,939,242)	(1,939,242)	-	-	-	(1,939,242)
	小 計	-	-	346,832	20,282	(2,306,356)	(1,939,242)	-	-	-	(1,939,242)
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,878,483	\$ 5,739,308	\$ 3,396,199	\$ 65,842	\$ 11,227,864	\$ 14,689,905	(\$ 87,103)	\$ 172	(\$ 86,931)	\$ 24,220,765

後附之註釋係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭文筆

經理人：高橋和也

會計主管：余秉岳

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 916,063	\$ 2,322,340
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,193,888	1,067,634
A20200	攤銷費用	1,371	1,289
A20900	財務成本	54,373	628
A21200	利息收入	(44,189)	(82,231)
A21300	股利收入	(6)	(4)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,053	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(5,199)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(117)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,213	(13,561)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	1,126,546	407,696
A31180	其他應收款	138,414	46,159
A31200	存 貨	63,090	(293,875)
A31230	預付款項	(284,086)	(91,874)
A32125	合約負債	(1,166,868)	(301,129)
A32130	應付票據	-	(6,478)
A32150	應付帳款	(154,687)	(290,127)
A32180	其他應付款	(184,161)	(406,549)
A32230	其他流動負債	48,586	5,237
A32240	淨確定福利負債	(106,084)	2,111
A33000	營運產生之現金	1,610,516	2,361,950
A33100	收取之利息	39,513	78,842
A33200	收取之股利	6	4
A33300	支付之利息	(56,436)	(838)
A33500	支付之所得稅	(906,739)	(1,234,351)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>686,860</u>	<u>1,205,607</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,668,366)	(6,981,921)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	117

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
B03800	存出保證金減少(增加)	\$ 1,979	(\$ 32,169)
B04500	購置無形資產	-	(1,368)
B06800	其他非流動資產減少	475	244
B07100	預付設備款增加	(386,519)	(1,156,462)
B07300	預付土地款增加	-	(396,638)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,052,431)	(8,568,197)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,602,300	-
C01700	償還長期借款	(500,000)	-
C03000	存入保證金減少	(468)	(1,721)
C04020	租賃負債本金償還	(1,581)	(9,668)
C04400	其他非流動負債增加	6,140	5,846
C04500	發放現金股利	-	(3)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,106,391	(5,546)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,515)	(6,292)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(1,263,695)	(7,374,428)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,320,704	10,808,861
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,057,009	\$ 3,434,433

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭文筆



經理人：高橋和也



會計主管：余秉岳



台塑勝高科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台塑勝高科技股份有限公司(以下稱「本公司」，原名台灣小松電子材料股份有限公司)係由台灣塑膠工業股份有限公司、亞太投資股份有限公司和日商小松電子金屬株式會社共同出資，於 84 年 11 月設立於雲林縣，並開始營業，所營業務主要為矽晶圓電子材料之製造、銷售和進出口業務及原材料之買賣和進出口業務。

自 95 年 10 月 18 日起，由於 SUMCO CORPORATION 取得日商小松電子金屬株式會社 51% 之股權，故本公司於 95 年 12 月 29 日經股東臨時會決議更名為台塑勝高科技股份有限公司，並向經濟部辦理變更登記。另日商小松電子金屬株式會社亦更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION。

本公司於 95 年 9 月 12 日公開發行，並於同年 11 月 23 日在興櫃市場買賣。另於 96 年 12 月 10 日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

母公司 SUMCO TECHXIV CORPORATION，於 113 年及 112 年 6 月 30 日持有本公司普通股皆為 45.57%。本公司之最終母公司及最終控制者為 SUMCO CORPORATION。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。

- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 112 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
庫存現金	\$ -	\$ 2	\$ -
支票存款	725	435	776
活期存款	502	495	494
外幣存款	439,419	848,266	889,939
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
商業本票	-	3,071,506	-
附買回債券	-	400,000	184,200
定期存款	2,616,363	-	2,359,024
	<u>\$ 3,057,009</u>	<u>\$ 4,320,704</u>	<u>\$ 3,434,433</u>

銀行存款、商業本票、附買回債券及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
活期存款	0.705%	0.580%	0.580%
外幣存款	0.0001%~0.01%	0.0001%~0.01%	0.0001%~0.01%
商業本票	-	1%~1.2%	-
附買回債券	-	1.10%	0.98%
定期存款	5.42%~5.57%	-	5.46%~5.57%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）股票			
台塑石化股份有限			
公司普通股	\$ 210	\$ 262	\$ 273

合併公司依長期策略目的投資台塑石化股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款及其他應收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額			
應收帳款－非關係人	\$ 1,714,655	\$ 2,879,285	\$ 1,912,873
應收帳款－關係人	340,969	308,549	637,482
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,055,624</u>	<u>\$ 3,187,834</u>	<u>\$ 2,550,355</u>
<u>其他應收款－非關係人</u>			
應收退稅款－營業稅	\$ 48,907	\$ 187,443	\$ 105,769
其 他	8,704	4,140	10,672
	<u>\$ 57,611</u>	<u>\$ 191,583</u>	<u>\$ 116,441</u>
<u>其他應收款－關係人</u>			
其 他	\$ 1,229	\$ 926	\$ 1,699

按攤銷後成本衡量之應收帳款

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 2,055,624	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,055,624
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,055,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,055,624</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 3,187,834	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,187,834
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 3,187,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,187,834</u>

112 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 2,550,355	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,550,355
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,550,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,550,355</u>

九、存 貨

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
原 料	\$ 901,541	\$ 1,032,112	\$ 1,211,039
物 料	1,553,779	1,446,426	1,275,303
半 成 品	596,541	618,072	672,824
製 成 品	686,631	710,486	722,561
商品存貨	23,537	36,550	30,449
減：備抵存貨跌價損失	(122,229)	(118,176)	(117,541)
	<u>\$ 3,639,800</u>	<u>\$ 3,725,470</u>	<u>\$ 3,794,635</u>

113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,525,680 仟元、2,377,903 仟元、4,938,372 仟元及 4,809,618 仟元。

113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失（回升利益）3,176 元、(13,333)仟元、4,053 仟元及(5,199)仟元，存貨淨變現價值回升係因處分已提列跌價損失之存貨所致；出售矽晶廢材及下腳收入(15,778)仟元、(17,397)仟元、(30,515)仟元及(50,681)仟元。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體：

投 資 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 比 例		
			113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
本 公 司	日本台塑勝高 株式會社	高品質結晶之製造、銷售及其他相關業務。	100%	100%	100%

十一、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 913,329	\$ 3,955,332	\$ 38,000,615	\$ 727,638	\$ 28,180,101	\$ 71,777,015
增 添	-	-	26,792	22,329	4,651,724	4,700,845
重 分 類	-	-	891,313	12,880	(903,895)	298
處 分	-	-	-	(2,592)	-	(2,592)
淨兌換差額	-	-	(65,908)	(1,063)	-	(66,971)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 913,329</u>	<u>\$ 3,955,332</u>	<u>\$ 38,852,812</u>	<u>\$ 759,192</u>	<u>\$ 31,927,930</u>	<u>\$ 76,408,595</u>

（接次頁）

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
累計折舊及減損						
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,909,598	\$ 32,857,265	\$ 531,304	\$ -	\$ 35,298,167
處 分	-	-	-	(2,592)	-	(2,592)
折舊費用	-	56,277	1,090,646	43,287	-	1,190,210
淨兌換差額	-	-	(45,176)	(890)	-	(46,066)
113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,965,875</u>	<u>\$ 33,902,735</u>	<u>\$ 571,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,439,719</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 913,329</u>	<u>\$ 1,989,457</u>	<u>\$ 4,950,077</u>	<u>\$ 188,083</u>	<u>\$ 31,927,930</u>	<u>\$ 39,968,876</u>
112年12月31日及 113年1月1日淨額	<u>\$ 913,329</u>	<u>\$ 2,045,734</u>	<u>\$ 5,143,350</u>	<u>\$ 196,334</u>	<u>\$ 28,180,101</u>	<u>\$ 36,478,848</u>
成 本						
112年1月1日餘額	\$ 120,906	\$ 3,953,681	\$ 35,234,835	\$ 677,285	\$ 8,691,472	\$ 48,678,179
增 添	792,423	-	34,917	23,033	9,326,148	10,176,521
重 分 類	-	716	832,030	4,175	(836,986)	(65)
處 分	-	-	(42,385)	(16,528)	-	(58,913)
淨兌換差額	-	-	(70,391)	(1,135)	-	(71,526)
112年6月30日餘額	<u>\$ 913,329</u>	<u>\$ 3,954,397</u>	<u>\$ 35,989,006</u>	<u>\$ 686,830</u>	<u>\$ 17,180,634</u>	<u>\$ 58,724,196</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,797,089	\$ 30,928,135	\$ 469,326	\$ -	\$ 33,194,550
處 分	-	-	(42,385)	(16,528)	-	(58,913)
重 分 類	-	-	(942)	942	-	-
折舊費用	-	56,245	963,716	38,037	-	1,057,998
淨兌換差額	-	-	(43,099)	(852)	-	(43,951)
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,853,334</u>	<u>\$ 31,805,425</u>	<u>\$ 490,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,149,684</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 913,329</u>	<u>\$ 2,101,063</u>	<u>\$ 4,183,581</u>	<u>\$ 195,905</u>	<u>\$ 17,180,634</u>	<u>\$ 24,574,512</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

建物房屋、宿舍、倉庫及整備室 23~35 年

廢水處理區及應變水槽 15~35 年

機器設備 5~12 年

其他設備 3~12 年

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 18,646</u>	<u>\$ 22,472</u>	<u>\$ 7,708</u>

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,813
建 築 物	<u>1,833</u>	<u>1,900</u>	<u>3,678</u>	<u>3,823</u>
	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 3,678</u>	<u>\$ 9,636</u>

合併公司購入原向關係人承租之土地，故於 112 年 3 月終止原租賃合約，除列相關使用權資產之淨額 24,646 仟元及租賃負債一流動 24,646 仟元，請參閱附註二六。

除以上所列除列及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 5,862</u>	<u>\$ 7,414</u>	<u>\$ 5,609</u>
非 流 動	<u>\$ 12,912</u>	<u>\$ 15,156</u>	<u>\$ 2,206</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建 築 物	1.1%~1.6%	1.1%~1.6%	1.1%

十三、無形資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
技術合作費	<u>\$ 4,489</u>	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 7,232</u>
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	
成 本			
期初餘額	\$ 13,707	\$ 12,339	
單獨取得	<u>-</u>	<u>1,368</u>	
期末餘額	<u>\$ 13,707</u>	<u>\$ 13,707</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 7,847	\$ 5,186
攤銷費用	<u>1,371</u>	<u>1,289</u>
期末餘額	<u>\$ 9,218</u>	<u>\$ 6,475</u>
期末淨額	<u>\$ 4,489</u>	<u>\$ 7,232</u>

合併公司與 SUMCO CORPORATION 於 112 年間簽訂之技術特許權契約，於 112 年間以日幣 6,000 仟元（折合新台幣共 1,368 仟元）付款取得前述簽訂之技術特許權，皆分 60 個月攤銷。

113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分攤特許權費用分別為 686 仟元、672 仟元、1,371 仟元及 1,289 仟元，帳列製造費用項下之技術合作費。

十四、其他資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
預付貨款及費用	\$ 575,174	\$ 289,220	\$ 268,946
其他（包含試車費及電力補助費等）	<u>2,412</u>	<u>2,887</u>	<u>1,015</u>
	<u>\$ 577,586</u>	<u>\$ 292,107</u>	<u>\$ 269,961</u>
流 動	\$ 575,174	\$ 289,220	\$ 268,946
非 流 動	<u>2,412</u>	<u>2,887</u>	<u>1,015</u>
	<u>\$ 577,586</u>	<u>\$ 292,107</u>	<u>\$ 269,961</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$3,602,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>利率區間</u>			
信用額度借款	1.775%	-	-

(二) 長期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$11,000,000</u>	<u>\$11,500,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>利率區間</u>			
銀行借款	1.7895%	1.7895%- 1.8260%	-

上述長期銀行借款之借款到期日為 115 年 10 月 15 日及 115 年 12 月 5 日，本金依借款合同於到期日一次償還，並依約分別於合約到期日一次付息以及三個月為一期付息一次；該借款利率皆為浮動利率。

合併公司於 113 年 1 月 29 日提前清償原約定清償日為 115 年 10 月 15 日之長期銀行借款 500,000 仟元。

十六、其他負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>其他應付款—流動</u>			
應付設備款	\$ 2,864,831	\$ 3,202,016	\$ 3,006,453
應付薪資及獎金	392,356	520,695	340,856
應付保險費	34,276	35,497	33,596
應付水電費	93,656	79,599	84,850
應付股利	1,939,414	172	2,831,545
其他（註）	<u>399,220</u>	<u>268,242</u>	<u>285,198</u>
	<u>\$ 5,723,753</u>	<u>\$ 4,106,221</u>	<u>\$ 6,582,498</u>
<u>其他應付款—關係人（流動）</u>			
應付設備款—關係人	\$ 172,327	\$ 203,249	\$ 168,843
應付權利金—關係人	192,873	436,812	213,041
應付費用—關係人	<u>38,418</u>	<u>29,852</u>	<u>38,780</u>
	<u>\$ 403,618</u>	<u>\$ 669,913</u>	<u>\$ 420,664</u>

註：其他應付款項下之其他主係應付專案費用、退休金、員工酬勞及稅捐等款項所組成。

十七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,355	\$ 2,690	\$ 4,699	\$ 5,390
營業費用	<u>924</u>	<u>657</u>	<u>1,860</u>	<u>1,310</u>
	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ 3,347</u>	<u>\$ 6,559</u>	<u>\$ 6,700</u>

十八、權益

(一) 股本

普通股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數（仟股）	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>	<u>775,697</u>
額定股本	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>	<u>\$ 7,756,966</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>387,848</u>	<u>387,848</u>	<u>387,848</u>
已發行股本	<u>\$ 3,878,483</u>	<u>\$ 3,878,483</u>	<u>\$ 3,878,483</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價(1)	\$ 5,739,080	\$ 5,739,080	\$ 5,739,080
<u>僅得用以彌補虧損 股東逾時效未領之股利 (2)</u>	<u>228</u>	<u>228</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 5,739,308</u>	<u>\$ 5,739,308</u>	<u>\$ 5,739,250</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 係認列為資本公積－其他，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，其中本公司於 111 年 6 月 17 日股東會決議通過修訂章程，自該修訂日起新增盈餘分派以現金發放時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；股票股利分配由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後辦理。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司屬高科技資本密集產業，正值產業成長期，為使公司持續成長，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至多分配 80%，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年度全部股利 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 346,832	\$ 485,660		
特別盈餘公積	20,282	16,285		
現金股利	1,939,242	2,831,293	\$ 5.0	\$ 7.30

上述 112 及 111 年度盈餘分配案之現金股利已分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 7 日董事會決議分配，112 年度及 111 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 113 年 6 月 27 日及 112 年 6 月 15 日股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

本公司其他權益項下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，係按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累計損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

十九、收 入

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
矽晶圓銷售收入	<u>\$ 3,225,016</u>	<u>\$ 3,638,953</u>	<u>\$ 6,254,437</u>	<u>\$ 7,402,194</u>

合約餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	112年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 2,055,624</u>	<u>\$ 3,187,834</u>	<u>\$ 2,550,355</u>	<u>\$ 2,942,127</u>
合約負債－流動	<u>\$ 1,685,286</u>	<u>\$ 2,252,241</u>	<u>\$ 794,578</u>	<u>\$ 786,437</u>
合約負債－非流動	<u>\$ 2,241,957</u>	<u>\$ 2,841,870</u>	<u>\$ 4,684,892</u>	<u>\$ 4,994,162</u>

二十、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 30,609	\$ 48,874	\$ 44,151	\$ 82,206
其 他	38	25	38	25
	<u>\$ 30,647</u>	<u>\$ 48,899</u>	<u>\$ 44,189</u>	<u>\$ 82,231</u>

(二) 其他收入

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 6	\$ 4	\$ 6	\$ 4
什項收入（包含佣金 收入等）	6,879	5,937	14,950	14,047
	<u>\$ 6,885</u>	<u>\$ 5,941</u>	<u>\$ 14,956</u>	<u>\$ 14,051</u>

(三) 其他利益及損失

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換（損失）				
利益	(\$ 7,746)	\$ 127,329	\$ 83,701	\$ 99,906
處分不動產、廠房及 設備利益	-	117	-	117
什項支出	(50)	(29)	(208)	(73)
	<u>(\$ 7,796)</u>	<u>\$ 127,417</u>	<u>\$ 83,493</u>	<u>\$ 99,950</u>

(四) 財務成本

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	\$ 78	\$ 24	\$ 160	\$ 117
借款利息費用	57,105	-	107,023	-
其他利息費用	201	427	344	511
減：列入符合要件資產 成本之金額	(17,588)	-	(53,154)	-
	<u>\$ 39,796</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 54,373</u>	<u>\$ 628</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 17,588	\$ -	\$ 53,154	\$ -
利息資本化利率	1.70%	-	1.70%	-

(五) 折舊及攤銷

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 564,252	\$ 534,796	\$ 1,186,907	\$ 1,060,812
營業費用	<u>3,297</u>	<u>3,355</u>	<u>6,981</u>	<u>6,822</u>
	<u>\$ 567,549</u>	<u>\$ 538,151</u>	<u>\$ 1,193,888</u>	<u>\$ 1,067,634</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 686	\$ 672	\$ 1,371	\$ 1,289
營業費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 1,289</u>

(六) 員工福利費用

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
退職後福利（參閱附註十七）				
確定提撥計畫	\$ 17,216	\$ 17,472	\$ 34,002	\$ 34,583
確定福利計畫	<u>3,279</u>	<u>3,347</u>	<u>6,559</u>	<u>6,700</u>
	20,495	20,819	40,561	41,283
薪資、獎金及紅利等	<u>437,838</u>	<u>450,519</u>	<u>877,007</u>	<u>921,846</u>
合 計	<u>\$ 458,333</u>	<u>\$ 471,338</u>	<u>\$ 917,568</u>	<u>\$ 963,129</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 383,462	\$ 408,815	\$ 767,743	\$ 837,069
營業費用	<u>74,871</u>	<u>62,523</u>	<u>149,825</u>	<u>126,060</u>
	<u>\$ 458,333</u>	<u>\$ 471,338</u>	<u>\$ 917,568</u>	<u>\$ 963,129</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥 0.05% 至 0.5% 為員工酬勞。113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
董事酬勞	-	-	-	-

金 額

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 3,655</u>	<u>\$ 2,754</u>	<u>\$ 6,987</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 12,941	\$ 18,027
董事酬勞	-	-

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 75,813	\$ 167,063	\$ 202,454	\$ 241,529
外幣兌換損失總額	(83,559)	(39,734)	(118,753)	(141,623)
淨(損失)利益	(\$ 7,746)	\$ 127,329	\$ 83,701	\$ 99,906

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 82,842	\$ 247,771	\$ 149,645	\$ 474,498
以前年度之調整	-	(18,223)	(17)	(18,796)
遞延所得稅				
本期產生者	4,254	(4,570)	34,190	(9,417)
認列於損益之所得稅費用	\$ 87,096	\$ 224,978	\$ 183,818	\$ 446,285

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 111 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
本期淨利	\$ 346,578	\$ 990,074	\$ 732,245	\$ 1,876,055

股 數

單位：仟股

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	387,848	387,848	387,848	387,848
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	76	127	46	85
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>387,924</u>	<u>387,975</u>	<u>387,894</u>	<u>387,933</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、非現金交易

經董事會決議配發之現金股利分別於 113 年及 112 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十六及十八）。

二四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 210	\$ -	\$ -	\$ 210

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 262	\$ -	\$ -	\$ 262

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 273	\$ -	\$ -	\$ 273

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 5,162,911	\$ 7,555,928	\$ 6,030,121
<u>透過其他綜合損益按</u>			
<u> 公允價值衡量之金融</u>			
<u> 資產</u>			
權益工具投資	210	262	273
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	19,255,448	16,743,333	4,820,824

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款－營業稅）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工酬勞、應付退休金、應付股利及應付稅捐）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。10%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏

感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。敏感度分析之範圍包括以外幣計價之現金、應收及應付帳款。下表之正數係表示當新台幣資產／（負債）相對於各相關貨幣貶值 10% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 10% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 450,460 (i)	\$ 533,953 (i)	(\$ 72,557)(ii)	(\$ 40,045)(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、應收及應付款項之淨資產部位。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價現金、應收及應付款項之淨負債部位。

合併公司於 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對美元匯率之敏感度下降，主係因以美元計價之銀行存款、應收帳款減少所致。另合併公司於 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對日圓匯率之敏感度上升，主係因以日圓計價之應付款項餘額增加所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 2,616,363	\$ 3,471,506	\$ 2,543,224
具現金流量利率風險			
— 金融資產	439,921	848,761	890,433
— 金融負債	14,602,300	11,500,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 70,812 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行借款。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 4,452 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日兩期對利率之敏感度上升，主因為銀行借款增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之最大信用風險暴險可能來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，其中主要係來自於營運活動所產生之應收款項。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

除了合併公司的客戶 A 公司於 113 年 6 月 30 日應收帳款佔總貨幣性資產達 10%，評估為有信用風險集中情形外，113 年 6

月 30 日合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 113 年 6 月 30 日之應收帳款餘額中，對 A 公司之金額為 615,868 仟元。於 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日內，合併公司對 A 公司之信用風險集中情形為總貨幣性資產之 11.93%，對其他交易對方應收帳款餘額均未超過總貨幣性資產之 10%。於 112 年 6 月 30 日應收帳款餘額中，客戶別應收帳款佔總貨幣性資產之比率皆未達 10%。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行借款等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括未來預計支付利息及本金之現金流量。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

113 年 6 月 30 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 4,653,148	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,618	2,244	11,590	1,322
浮動利率工具負債	3,604,446	-	11,045,699	-
	<u>\$ 8,261,212</u>	<u>\$ 2,244</u>	<u>\$11,057,289</u>	<u>\$ 1,322</u>
	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 5,862</u>	<u>\$ 12,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 年 12 月 31 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 5,243,334	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,694	3,720	11,863	3,293
浮動利率工具負 債	-	-	11,507,919	-
	<u>\$ 5,247,028</u>	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 11,519,782</u>	<u>\$ 3,293</u>

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 7,414</u>	<u>\$ 15,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112 年 6 月 30 日

	6 個 月 (含) 以 內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年	超 過 1 年 至 滿 3 年	超 過 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 4,270,806	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,779	1,830	2,206	-
	<u>\$ 4,274,585</u>	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ -</u>

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量，其係依據金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量而編製。為能瞭解合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表包含非衍生金融資產之資訊係屬必要。

113 年 6 月 30 日

	6個月 (含) 以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年
非衍生金融資產		
無附息資產	\$ 2,106,627	\$ -
浮動利率資產	439,944	-
固定利率資產	2,622,271	-
	<u>\$ 5,168,842</u>	<u>\$ -</u>

112 年 12 月 31 日

	6個月（含）以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年
<u>非衍生金融資產</u>		
無附息資產	\$ 3,235,660	\$ -
浮動利率資產	848,766	-
固定利率資產	<u>3,472,343</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,556,769</u>	<u>\$ -</u>

112 年 6 月 30 日

	6個月（含）以內	超 過 6 個 月 至 滿 1 年
<u>非衍生金融資產</u>		
無附息資產	\$ 2,563,503	\$ -
浮動利率資產	890,478	-
固定利率資產	<u>2,555,001</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,008,982</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關係人類別及與合併公司之關係</u>
SUMCO CORPORATION	本公司之最終母公司
SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司
SUMCO TECHNOLOGY CORPORATION	兄弟公司（SUMCO CORPORATION 之子公司）
台灣塑膠工業股份有限公司	具重大影響之投資者（持有本公司股份達 29.05%之投資公司）
台塑網科技股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司董事）
台塑大金精密化學股份有限公司	其他關係人（董事長同一人）
台朔重工股份有限公司	其他關係人（董事長同一人）

(二) 營業交易

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
銷 貨				
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	\$ 57,254	\$ 352,092	\$ 124,845	\$ 900,824
母公司 (SUMCO TECHXIV CORPORATION)	<u>432,535</u>	<u>582,088</u>	<u>650,182</u>	<u>1,310,831</u>
	<u>\$ 489,789</u>	<u>\$ 934,180</u>	<u>\$ 775,027</u>	<u>\$ 2,211,655</u>

合併公司 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，與最終母公司及母公司之收款政策皆係月結 55 天收款。

合併公司 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，與最終母公司收款政策係月結 55 天收款，與母公司收款政策係月結 2 個月收款。

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
進 貨				
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	\$ 118,048	\$ 148,083	\$ 140,807	\$ 283,327
母公司 (SUMCO TECHXIV CORPORATION)	4,309	6,422	8,338	13,918
具重大影響之投資者 (台灣塑膠工業股份有限公司)	9,877	7,641	17,838	18,272
其他關係人 (董事長同一人或本公司董事長為該公司董事)	<u>4,826</u>	<u>5,122</u>	<u>9,017</u>	<u>10,058</u>
	<u>\$ 137,060</u>	<u>\$ 167,268</u>	<u>\$ 176,000</u>	<u>\$ 325,575</u>

合併公司向關係人之進貨交易價格係依雙方協議而定，與最終母公司為貨到 30~120 日付款，與母公司為貨到 30~70 日付款，與其他關係人均為即期付款。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
最終母公司（SUMCO CORPORATION）	\$ 40,580	\$ 71,354	\$ 217,930
母公司（SUMCO TECHXIV CORPORATION）	<u>300,389</u>	<u>237,195</u>	<u>419,552</u>
	<u>\$ 340,969</u>	<u>\$ 308,549</u>	<u>\$ 637,482</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
最終母公司（SUMCO CORPORATION）	\$ 100,434	\$ 44,644	\$ 96,846
母公司（SUMCO TECHXIV CORPORATION）	2,054	717	367
具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	3,785	2,813	3,707
其他關係人（董事長同一人或本公司董事長為該公司董事）	<u>394</u>	<u>-</u>	<u>870</u>
	<u>\$ 106,667</u>	<u>\$ 48,174</u>	<u>\$ 101,790</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 對關係人之佣金收入、出售下腳收入、其他收入及其他應收款－關係人

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
最終母公司（佣金收入帳列什項收入；其他收入帳列營業成本減項）	\$ 507	\$ 343	\$ 1,283	\$ 830
兄弟公司（出售下腳收入，帳列營業成本減項）	2,954	3,964	5,070	8,088
具重大影響之投資者（其他收入）	<u>478</u>	<u>419</u>	<u>982</u>	<u>799</u>
	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 7,335</u>	<u>\$ 9,717</u>

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他應收款－關係人			
最終母公司（SUMCO CORPORATION）	\$ 153	\$ 9	\$ 88
兄弟公司（SUMCO TECHNOLOGY CORPORATION）	1,042	917	1,588
具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 1,699</u>

(四) 承租協議

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債			
最終母公司（SUMCO CORPORATION）	\$ 1,392	\$ 2,977	\$ 4,406
具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	<u>16,654</u>	<u>18,502</u>	<u>1,681</u>
	<u>\$ 18,046</u>	<u>\$ 21,479</u>	<u>\$ 6,087</u>

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
利息費用				
最終母公司（SUMCO CORPORATION）	\$ 6	\$ 14	\$ 13	\$ 31
具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	<u>69</u>	<u>6</u>	<u>142</u>	<u>75</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 106</u>

合併公司於 112 年向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）承租辦公室，租賃期間為 5 年，租金係依雙方協定之價格，並依租約按每六個月為一期支付。

合併公司於 111 年向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）承租辦公室，租賃期間為 2 年，租金係依雙方協定之價格，並依租約按每六個月為一期支付。

此外，合併公司於 111 年及 109 年向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）分別承租土地，租賃期間分別為 2 年及 5

年，按月為一期支付租金，係依雙方協定之價格，並已於 112 年 3 月因台灣塑膠工業股份有限公司轉移土地所有權終止租賃合約。

合併公司於 109 年 1 月向最終母公司（SUMCO CORPORATION）承租廠房，租賃期間為 5 年，租金係依雙方協定之價格，並依租約按月為一期支付。

(五) 對關係人放款

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司提供短期資金融通放款予具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司），共計新台幣 352,928 仟元，放款利率為 1%，該放款為無擔保放款。且本公司已於 113 年 6 月 30 日前收回該放款。113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）放款之利息收入均為 38 仟元。

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司提供短期資金融通放款予具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司），共計新台幣 317,805 仟元，放款利率為 1%，該放款為無擔保放款。且本公司已於 112 年 6 月 30 日前收回該放款。112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）放款之利息收入均為 26 仟元。

(六) 向關係人借款

113 年 6 月 7 日日本台塑勝高株式會社向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）借款，共計新台幣 352,928 仟元，借款利率為 1%，該借款為無擔保借款，且日本台塑勝高株式會社已於 113 年 6 月 30 日前償還該借款。113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）借款之利息支出均為 38 仟元。

112 年 6 月 9 日日本台塑勝高株式會社向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）借款，共計新台幣 317,805 仟元，借款利率為 1%，該借款為無擔保借款，且日本台塑勝高株式會社已於 112 年 6 月 30 日前償還該借款。112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112

年 1 月 1 日至 6 月 30 日向具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）借款之利息支出均為 26 仟元。

(七) 其他關係人交易

1. 製造費用及應付費用－關係人

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
製造及修繕費用				
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	\$ 54,164	\$ 49,325	\$ 91,485	\$ 119,981
其他關係人(台塑網科技股份有限公司)	5,562	5,346	11,052	10,692
其他關係人(台塑重工股份有限公司)	-	-	313	280
	<u>\$ 59,726</u>	<u>\$ 54,671</u>	<u>\$ 102,850</u>	<u>\$ 130,953</u>
	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	
其他應付款項下之應付費用－關係人				
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	<u>\$ 38,418</u>	<u>\$ 29,852</u>	<u>\$ 38,780</u>	

上述合併公司與各關係人交易所產生之製造及修繕費用，金額及付款方式係依雙方協議而定，並為即期付款。

2. 取得設備及應付設備款－關係人

合併公司向各關係人購買設備之已採購合約價款及其他應付款項下之應付設備款－關係人情形彙總如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
取得設備		
具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	\$ 3,495	\$ 99,540
其他關係人（台塑網科技股份有限公司）	<u>11,995</u>	<u>4,973</u>
	<u>\$ 15,490</u>	<u>\$ 104,513</u>

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他應付款項下之應付設備款－關係人具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）	\$ 157,953	\$ 162,220	\$ 107,020
其他關係人（台塑重工股份有限公司）	-	41,029	-
其他關係人（台塑網科技股份有限公司）	14,374	-	61,823
	<u>\$ 172,327</u>	<u>\$ 203,249</u>	<u>\$ 168,843</u>

上述其他應付款項下之應付設備款－關係人係訂於驗收後付款。

3. 取得土地

合併公司 111 年 8 月 9 日業經董事會決議通過，並於 111 年度與具重大影響之投資者（台灣塑膠工業股份有限公司）簽訂購買土地合約，合約總價款為 791,571 仟元，於 112 年間已付訖土地總價款 791,571 仟元，並於 112 年 4 月取得土地所有權（帳列自有土地）。

4. 其他交易事項

合併公司與最終母公司（SUMCO CORPORATION）於 112 年間簽訂之技術特許權契約，於 112 年間以日幣 6,000 仟元（折合新台幣共 1,368 仟元）付款取得前述之技術特許權，皆分 60 個月攤銷，帳列無形資產項下，請參閱附註十三。

自 92 年度起，按契約規定須支付經常性權利金予母公司（SUMCO TECHXIV CORPORATION），於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日帳列推銷費用之技術報酬費；另於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之尚未支付金額，帳列其他應付款項下之應付權利金－關係人，並訂於次年 2 月付款。

合併公司與最終母公司（SUMCO CORPORATION）於 99 年 8 月簽訂技術特許權及協助契約，取得最終母公司製造半導體矽晶圓有關之技術及技術協助，按契約規定需支付經常性權利金予最終母公司，於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日帳列推銷費用之技術報酬費；另於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之尚未支付金額，帳列其他應付款項下之應付權利金－關係人，並訂於次年 2 月付款。

上述合併公司與各關係人交易所產生推銷費用之技術報酬費及其他應付款項下之應付權利金－關係人情形彙總如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
推銷費用之技術報酬費				
母 公 司 (SUMCO TECHXIV CORPORATION)	\$ -	\$ 4,045	\$ 749	\$ 9,247
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	<u>95,571</u>	<u>104,508</u>	<u>192,124</u>	<u>203,794</u>
	<u>\$ 95,571</u>	<u>\$ 108,553</u>	<u>\$ 192,873</u>	<u>\$ 213,041</u>
	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	
其他應付款項下之應 付權利金－關係人				
母 公 司 (SUMCO TECHXIV CORPORATION)	\$ 749	\$ 17,671	\$ 9,247	
最終母公司 (SUMCO CORPORATION)	<u>192,124</u>	<u>419,141</u>	<u>203,794</u>	
	<u>\$ 192,873</u>	<u>\$ 436,812</u>	<u>\$ 213,041</u>	

(八) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,599	\$ 1,252	\$ 3,214	\$ 2,498
退職後福利	21	-	41	-
其他長期員工福利	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>12</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 1,256</u>	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 2,506</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 合併公司擴充增置之機器設備免徵關稅，其有關之進口機器設備在輸入後於行政院頒布之「固定資產耐用年數」內除轉讓予合於規定之事業外，如有減資或以其他方式將上述輸入之機器、設備或零組件移轉他人使用情事，須補繳該項固定資產之進口關稅。
- (二) 本公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額計 169,391 仟元。
- (三) 截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及不動產、廠房及設備金額分別為 6,639,019 仟元、9,097,843 仟元及 16,372,249 仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之外幣資產及負債如下：

113 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	156,210	32.450 (美元：新台幣)		\$	5,069,007		
日 圓		199,139	0.2025 (日圓：新台幣)			40,326		
						<u>\$ 5,109,333</u>		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		16,800	32.450 (美元：新台幣)		\$	545,145		
美 元		594	160.247 (美元：日圓)			19,266		
日 圓		3,782,189	0.2025 (日圓：新台幣)			765,893		
						<u>\$ 1,330,304</u>		

112 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	130,327	30.735 (美元：新台幣)	\$ 4,005,606
日 圓		133,339	0.2172 (日圓：新台幣)	28,961
				<u>\$ 4,034,567</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		20,543	30.705 (美元：新台幣)	\$ 630,772
美 元		4,727	141.370 (美元：日圓)	145,155
日 圓		4,268,401	0.2172 (日圓：新台幣)	927,097
				<u>\$ 1,703,024</u>

112 年 6 月 30 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	184,758	31.135 (美元：新台幣)	\$ 5,752,439
日 圓		214,320	0.2149 (日圓：新台幣)	46,057
				<u>\$ 5,798,496</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		10,367	31.135 (美元：新台幣)	\$ 322,766
美 元		2,895	144.881 (美元：日圓)	90,142
日 圓		2,077,744	0.2149 (日圓：新台幣)	446,507
				<u>\$ 859,415</u>

合併公司主要承擔美元及日圓之外幣匯率風險，具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現），請參閱附註二十。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(參閱附註二六及附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表七)

三十、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依產品種類，於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司皆僅從事矽晶圓電子材料之製造與銷售，合併公司之應報導部門僅有矽晶圓部門。應報導部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
矽晶圓部門	<u>\$ 6,254,437</u>	<u>\$ 7,402,194</u>	\$ 901,315	\$ 2,308,362
什項收入			14,956	14,051
什項支出			(<u>208</u>)	(<u>73</u>)
稅前淨利			<u>\$ 916,063</u>	<u>\$ 2,322,340</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生；113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門損益係指矽晶圓部門營運之損益，不包含什項收入（包含於其他收入項下）、什項支出（包含於其他利益及損失項下）及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產及負債

合併公司資產及負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有資產及負債均未分攤至應報導部門。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
0	台塑勝高科技 股份有限公司	日本台塑勝高株 式會社	應收關係人 往來款	是	新台幣 556,280 (註3及4)	新台幣 490,000 (註3及4)	新台幣 404,334 (註6)	1.00%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	新台幣 2,422,077 (以本公司淨 值10%為限)	新台幣 12,110,383 (以本公司淨 值50%為限)	
0	台塑勝高科技 股份有限公司	台灣塑膠工業 股份有限公司	應收關係人 往來款	是	新台幣 490,000 (註3)	新台幣 - (註3)	新台幣 -	1.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	新台幣 6,055,191 (以本公司淨 值25%為限)	新台幣 12,110,383 (以本公司淨 值50%為限)	

註1：(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

註4：本公司對日本台塑勝高株式會社之貸與期間為113年6月10日至114年6月9日。

註5：本公司已於113年6月30日前收回貸與台灣塑膠工業股份有限公司之款項352,928仟元。

註6：上表列示之本公司與子公司間之交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與 有 價 證 券 發行人之關係（註2）	帳 列 科 目	期	帳面金額（註3）	持 股 比 例	公 允 價 值	末	備 註
				股 數				備	
台塑勝高科技股份有限公司	股 票 台塑石化股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,247	\$ 210		\$ 210		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：帳面金額係原始取得成本 38 仟元加期末評價調整 172 仟元。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表六。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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		備註
			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	
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO CORPORATION	本公司之最終母公司	銷 貨	\$ 124,845	2.00%	月結55天	無重大差異	無重大差異	\$ 40,580	1.97%	
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司	銷 貨	650,182	10.40%	月結 55 天	無重大差異	無重大差異	300,389	14.61%	
台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	本公司之子公司	進 貨	305,947	5.35%	貨到70日	無重大差異	無重大差異	(164,687)	(35.33%)	註 1
日本台塑勝高株式會社	台塑勝高科技股份有限公司	母 公 司	銷 貨	305,947	100%	貨到70日	無重大差異	無重大差異	164,687	100%	註 1

註 1：上表列示之本公司與子公司間之交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 113 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
台塑勝高科技股份有限公司	SUMCO TECHXIV CORPORATION	本公司之母公司	\$ 300,389	4.84	\$ -	—	\$ 146,005	\$ -
日本台塑勝高株式會社	台塑勝高科技股份有限公司	母 公 司	164,687 (註 2)	3.87	-	—	49,090	-
台塑勝高科技股份有限公司	日本台塑勝高株式會社	本公司之子公司	405,659 (註 1 及 2)	不適用	-	—	-	-

註 1：係本公司資金貸與日本台塑勝高株式會社所產生，包含本金 404,334 仟元及利息 1,325 仟元。

註 2：於編製合併財務報表時，本公司與子公司間之交易業經調整沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註 3)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 2)
0	本公司	日本台塑勝高株式會社	本公司對子公司	進貨	\$ 305,947	一般交易條件	4.89%
	"	"	"	利息收入	1,511	一般交易條件	0.02%
	"	"	"	應付帳款	164,687	一般交易條件	0.33%
	"	"	"	其他應收款(含應收利息)	405,659	一般交易條件	0.81%

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

註 3：上表列示之本公司與子公司日本台塑勝高株式會社間之交易，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技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

民國 113 年 6 月 30 日

附表六

單位：外幣／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
台塑勝高科技股份 有限公司	日本台塑勝高株式 會社	日 本	高品質結晶之製 造、銷售及其 其他相關業務	日 幣：998,000 新台幣：248,390	日 幣：998,000 新台幣：248,390	9,980	100	日 幣：1,371,986 新台幣：277,428	日 幣：(1,847) 新台幣：(510)	日 幣：(145,582) 新台幣：(31,587)	註 1 及註 2

註 1：本期認列之投資損益包含母子公司間逆流交易之已實現及未實現損益調整。

註 2：本表轉投資公司間損益、投資公司長期股權投資及被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，皆已全數沖銷。

台塑勝高科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 6 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
SUMCO TECHXIV CORPORATION	176,742,849	45.57%
台灣塑膠工業股份有限公司	112,707,716	29.05%
亞太投資股份有限公司	34,675,146	8.94%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。