

股票代號：6698

旭暉應用材料股份有限公司
FineMat Applied Materials Co., Ltd.

109 年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網站：<https://www.fine-mat.com>

刊印日期：2021/05/28

一、發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：李芳春

職稱：財務長

聯絡電話：(06)601-6388

電子郵件信箱：ir@ fine-mat.com

代理發言人

姓名：黃信賢

職稱：稽核室主任

聯絡電話：(06)601-6388

電子郵件信箱：ir@ fine-mat.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司、一廠及二廠

地址：709 台南市安南區工業一路 36 號

電話：(06)601-6388

三廠

地址：709 台南市安南區科技五路 123 號

電話：(06)601-6388

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

網址：<https://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：林姿妤會計師、劉子猛會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.fine-mat.com>

旭暉應用材料股份有限公司

109 年度年報目錄

項次	內容	頁次
壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	6
	一、設立日期	6
	二、公司沿革	6
參、	公司治理報告	7
	一、組織系統	7
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料	9
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
	四、公司治理運作情形	21
	五、會計師公費資訊	43
	六、更換會計師資訊	43
	七、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	44
	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	44
	九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	45
	十、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	46
肆、	募資情形	47
	一、資本及股份	47
	二、公司債辦理情形	51
	三、特別股辦理情形	51
	四、海外存託憑證辦理情形	51
	五、員工認股權憑證辦理情形	51
	六、限制員工權利新股辦理情形	52
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
	八、資金運用計劃執行情形	52

伍、	營運概況	53
	一、業務內容	53
	二、市場及產銷概況	62
	三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	70
	四、環保支出資訊	71
	五、勞資關係	71
	六、重要契約	72
陸、	財務概況	73
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
	二、最近五年度財務分析	77
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	80
	四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	80
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	80
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	80
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
	一、財務狀況	82
	二、財務績效	83
	三、現金流量	84
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
	五、最近年度轉投資政策，其盈虧之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	84
	六、風險事項分析評估	86
	七、其他重要事項	89
捌、	特別記載事項	90
	一、關係企業相關資料	90
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	92
	四、其他必要補充說明事項	92
	五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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	92

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

旭暉主要產品為新世代顯示器 AMOLED 關鍵蒸鍍製程所需之精密金屬遮罩。而目前 AMOLED 顯示器市場正蓬勃發展，近幾年隨著 AMOLED 顯示技術的突破，各 AMOLED 顯示器製造廠商無不積極購置新的生產設備投入 AMOLED 面板的生產。旭暉在精密金屬遮罩製作技術的開發上，已達到國內外面板業者開發 AMOLED 面板發光染料色素蒸鍍製程中所需金屬遮罩蝕刻製作之技術，並突破現有大面積 AMOLED 蒸鍍製程用之精密金屬網罩製作技術能力。使旭暉在此領域占有重要之利基市場。

2020 年因新冠肺炎疫情的影響以及中美貿易戰持續延燒，致使 AMOLED 面板廠開發進度延緩。使得精密金屬遮罩需求疲弱，全年營收衰退近五成。故旭暉決定跳脫單一產業營運產生的風險，斥資跨足具有深厚發展潛力的半導體、太陽能設備領域，開啟公司多角化經營的新風貌，期許帶來公司日後嶄新的氣象。

以下謹向各位股東報告本公司 109 年度營業成果及 110 年度營業計畫概要：

一、109 年度營業成果

(一)營業計畫實施成果

本公司 109 年度之營業成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項目	109 年實際數	108 年實際數	增(減)幅度
營業收入	620,635	854,165	(27.34%)
營業毛利	194,878	381,340	(48.90%)
營業利益	42,391	237,651	(82.16%)
稅前淨利	57,864	239,027	(75.79%)
稅後淨利	27,586	220,600	(87.50%)
每股盈餘	0.07	3.40	(97.94%)

(二)預算執行情形

本公司 109 年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		109 年度	108 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	26.00	19.40
	長期資金佔固定資產比率(%)	204.84	276.63
償債能力	流動比率(%)	356.46	389.19
	速動比率(%)	290.62	360.01
資產報酬率(%)		1.59	15.34
權益報酬率(%)		1.75	18.81
佔實收資本額比率(%)	營業利益	6.39	35.80
	稅前純益	8.72	36.00
純益率(%)		4.44	25.83

(四)研究發展情形

旭暉仍將持續研發獨特的精密蝕刻特殊加工技術來服務 OLED 面板產業之客戶；並將利用高功率、高電壓、高頻率、高真空等技術發展在半導體與光電領域之應用。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發；旭暉未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本集團在核心競爭力的領先地位。

未來計劃開發之新產品如下：

項目	內容
新世代柔性 OLED 面板封裝用 (TFE Mask) 金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜	以 100~200um 厚度之不變鋼 (Invar) 薄板為基材，運用精密金屬蝕刻技術製作面積達 1700×1100 mm，尺寸精度±30um 等級之柔性 OLED 面板封裝用 CVD 鍍膜遮罩。並具備遮罩外框製備與張網點焊技術能量、金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜技術，供應 G2.5~G6H 新世代柔性 OLED 面板封裝製程 CVD Mask 需求。
24GHz EIO 微波照射系統	與臺灣大學合作開發 1kW, 24GHz 的微波照射源，主要運用於農業及材料處理方面。農業部分係透過 24GHz 的微波照射源以極短時間瞬間加熱種子表面，達成不影響種子發芽率的情形下，卻能有效消滅黑腐病等病菌，取代以往藉由噴灑化學藥劑來達成滅菌的方式。於材料處理方面，透過較高頻的微波照射源進行複合材料的燒結，有效的減短製程所需消耗之時間。

<p>鋰電池微波乾燥系統</p>	<p>以本公司自有之微波加熱專利，透過穩定的微波照射源進行鋰電池不含金屬的電池隔離膜及含有金屬的正負極片薄膜的加熱脫水乾燥。相較目前主要的高溫爐烘烤方式，微波加熱可有效節省時間提高能源利用率，並達到深度乾燥維持產品的均勻性和成品率，改善被燒結材料的微觀結構和性能。</p>
<p>半導體後段封裝製程微波加熱</p>	<p>以本公司自有專利的微波聚合物固化以校正晶圓翹曲，透過在較低溫的微波加熱來固化晶片表面聚合物，以減少晶片翹曲，其適用於晶圓上芯片的底部填充層、包覆成型封裝層及後段封裝製程。相較目前主要的高溫爐烘烤費時低效率且無法避免翹曲的狀況，微波加熱可有效減短製程且解決晶圓翹曲的問題。</p>
<p>微波電漿化學氣象沉積(MPCVD) 人造鑽石微波聚焦</p>	<p>化學氣相沉積是現今生產人造鑽石的方式之一，主要係以微波方式將化學氣體加溫至極高溫後形成電漿球，電漿球的破解離後，接上晶種會開始生長鑽石。以本公司的微波聚焦系統專利，可透過大面積均勻微波來改善目前鑽石生產設備僅能侷限小面積之微波，避免因電漿不穩，致鑽石品質不佳之問題。</p>

二、110 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本集團將與各家面板製造商建立更緊密且即時的技術支援、配合產品開發、完善產業供應鏈，進而達成在地化服務。預計疫情過後市場回暖，AMOLED 面板手機銷量將會大幅上升。預期本集團市占率也將隨著中國 AMOLED 產業高速成長而逐年提高。

隨著半導體業先進製程之持續精度提升，其應用範圍持續擴張，舉凡物聯網、智慧裝置、5G、電子商務及工業自動化等之發展皆大幅仰賴半導體產業之供給，隨著該產業之蓬勃發展，國內半導體大廠之大規模擴廠，半導體零組件之需求市場將持續擴張，本集團將持續積極打入各大廠之供應鏈，預期國內市場之佔有率將隨著半導體產業成長而逐年提升。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。惟本公司 110 年度並未對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策

AMOLED 螢幕主要應用領域集中在智慧手機、VR 設備及可穿戴設備上，其中以智慧手機的需求為最大宗。隨著面板產能和良率的提升，AMOLED 面板成本進一步降低，逐漸向中低端手機市場滲透。隨著半導體產業之蓬勃發展，國內半導體廠積極擴大資本支出，對半導體檢測設備的採購量增加，同時 3C 產業廠商將產能移回台灣，帶動半導體設備業的國內需求表現。旭暉作為其周邊設備零組件，如半導體電引入等，可望受惠於半導體產業成長，出貨量持續穩定上升。

未來旭暉主要產銷政策：

1. 充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，並針對 OLED 廠商與半導體廠商進行新客戶開發，持續擴大現有產品之銷售及市場佔有率。
2. 針對新世代 OLED 產品之技術演進，開發軟性面板所需之遮罩技術，並藉由製程設備之開發與改善，不斷提昇產品良率。
3. 針對微波源設備之技術演進，開發適用性廣泛之微波加熱設備，積極擴展相關業務。並不斷精進產品尺寸精度，拉高新進競爭者之進入門檻，並增進產品之競爭優勢。
4. 針對微波源設備之技術演進，開發鋰電池微波乾燥系統，並藉由製程設備之開發與改善，不斷提升產品良率。
5. 適時提供技術諮詢，與下游客戶保持良好合作夥伴，隨時掌握市場脈動，配合客戶新品開發、上市時程，以提升公司競爭力。
6. 因應企業擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本。發揮最大資金運用效益。

三、未來公司發展策略

展望 2021 年 AMOLED 智慧型手機應用的比重將可攀升至 40% 左右的水準。預期旭暉市占率也將隨著中國 AMOLED 產業高速成長而逐年提高。2021 年柔性 OLED 面板將成為智慧型手機及穿戴式裝置等消費性電子產品之主流顯示面板，故鍍膜製程專用精密金屬遮罩之需求及市場規模將隨之擴增，本公司已積極開發相關技術及建置好相關之生產設備，以因應未來市場之需求。

在半導體產業方面，預期 2021 年全球半導體銷售額將延續 2020 年成長之態勢，預計全球年增率將達 8.4% 之水準。國內半導體業之積極發展，各項相關製程設備之市場需求擴大，進而帶動半導體製程設備零組件及維修服務之需求。旭暉也決定擴充真空電引入產能並新增半導體後段封裝製程微波加熱設備之生產。

期能在全體員工上下一心共同努力下，為所有股東創造更好的獲利，同時也為所有員工創造更美好的生活環境。

四、受到外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

公司營運之整體表現受到外部市場競爭、主管機關頒布新法令以及全球經營環境變化之影響。公司為因應上述之各種環境變化，除遵循各地主管機關頒布之新法令及符合國內外法規外。公司也致力於開發新產品、新客戶、強化產品技術能力與提供技術諮詢，與下游客戶保持良好合作夥伴關係，提供全方位服務，以提升公司整體之競爭力。

在此感謝各位股東長期對公司的支持與鼓勵，謹代表旭暉應用材料股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：趙勤孝



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 5 月 25 日

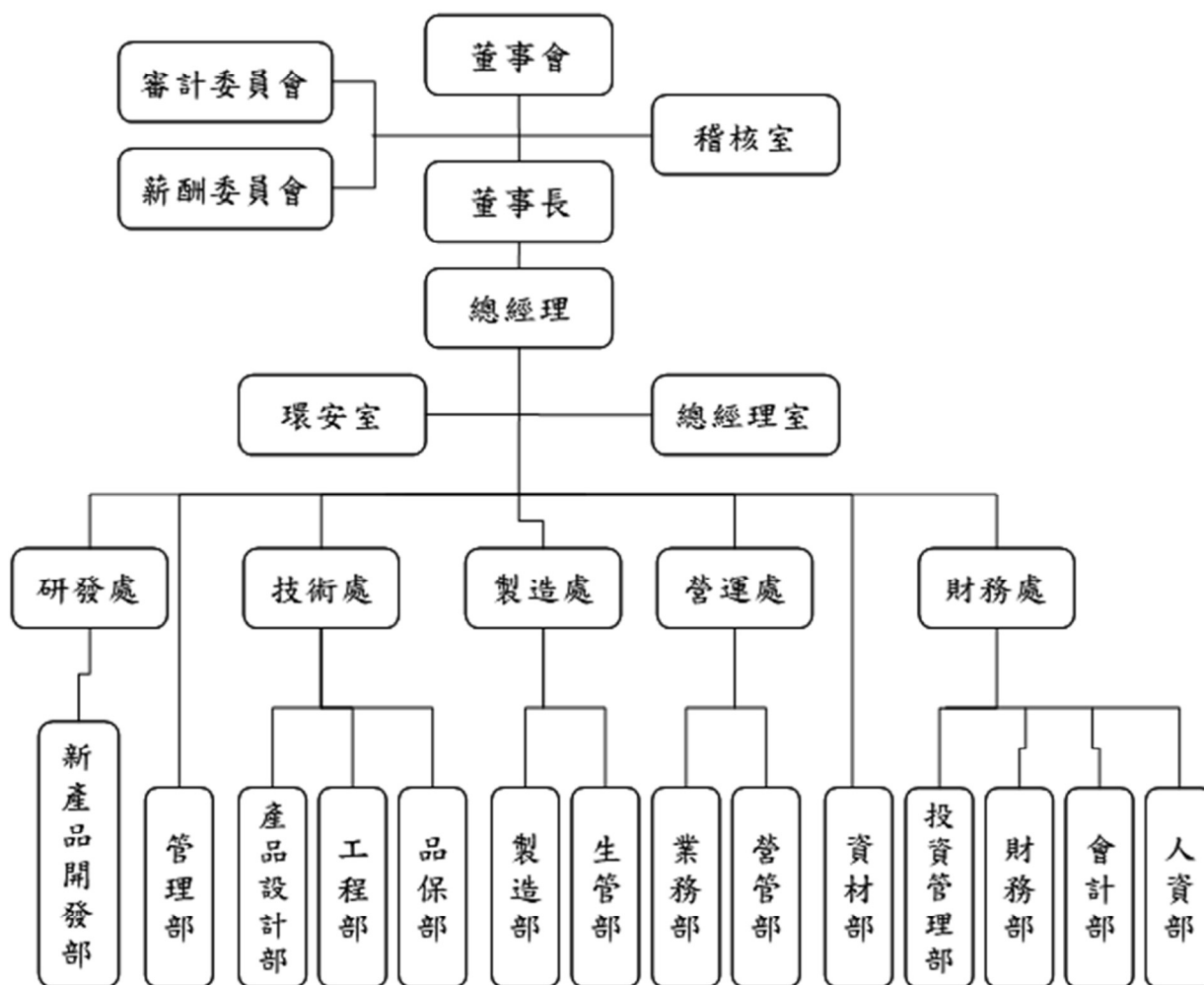
二、公司沿革

年度	項目
民國 96 年	1. 正式成立義強科技股份有限公司，從事研發及生產電容式觸控面板，設立資本額為 NT\$10,000 仟元。 2. 辦理現金增資 NT\$388,230 仟元，增資後實收資本額為 NT\$398,230 仟元。 3. 取得轉投資子公司 Sense Pad TECH CO., LTD.。
民國 97 年	辦理現金增資 NT\$260,000 仟元，增資後實收資本額為 NT\$658,230 仟元。
民國 98 年	辦理執行員工認股權發行新股 NT\$9,080 仟元，增資後實收資本額為 NT\$667,310 仟元。
民國 99 年	辦理執行員工認股權發行新股 NT\$17,780 仟元，增資後實收資本額為 NT\$685,090 仟元。
民國 101 年	暫停觸控面板之研發及生產，轉投入開發精密蝕刻技術，生產高精細金屬遮罩，並更名為旭暉應用材料股份有限公司。
民國 103 年	蝕刻量產線建置完成，並成功打入 OLED 用高精細金屬遮罩市場。
民國 104 年	獲得 ISO90001 及 ISO14001 認證。
民國 105 年	1. 高精細金屬遮罩 Open Mask 達到 OLED 最新世代 G6H 之品質要求，並成功打入產業供應鏈。 2. 辦理減資彌補虧損 NT\$191,652 仟元，減資後實收資本額為 NT\$493,438 仟元。 3. 轉投資設立子公司百旭應用材料股份有限公司。 4. 轉投資設立孫公司旭動應用材料(上海)有限公司。
民國 106 年	轉投資子公司 Htc&Solartech Service(Samoa) Corporation、孫公司全洋(上海)材料科技有限公司及孫公司全洋(黃石)材料科技有限公司。
民國 107 年	1. 辦理現金增資 NT\$40,000 仟元及執行員工認股權發行新股 NT\$70,000 仟元，增資後實收資本額為 NT\$603,438 仟元。 2. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行及登錄興櫃交易。 3. 簡易合併子公司百旭應用材料股份有限公司。
民國 108 年	1. 辦理現金增資 NT\$60,460 仟元，增資後實收資本額為 NT\$663,898 仟元。 2. 經臺灣證券交易所股份有限公司核准股票上市交易。
民國 109 年	取得宏碩系統股份有限公司 42.22% 股權，納入集團營運。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構



(二)各部門主要部門所營業務

部門別	工作業務職掌
稽核室	1. 內部控制制度及管理制實施之評估與報告。 2. 稽核作業進度之擬定及執行。
總經理室	1. 協助總經理管理及執行公司各項業務。 2. 參與策略及營運目標之擬定，並負責推動及執行。 3. 個人資料保護統籌單位。 4. 智慧財產管理單位。
環安室	秉承總經理之命，負責規劃、督導勞工安全、衛生管理等事項以及環安系統推展及管控。

部門別	工作業務職掌
研發處	秉承總經理之命，負責本公司產品開發，下設新產品開發部。
技術處	秉承總經理之命，負責本公司製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質及環保技術等事宜，下設產品設計部、工程部及品保部。
製造處	秉承總經理之命，綜理產品之生產、品質事項之執行、提高效率降低成本並準時完成製造命令，下設製造部及生管部。
營運處	秉承總經理之命，秉持品質及環境管理之原則下以達成業績，創造公司之最大利潤為目標，下設業務部及營管部。
財務處	秉承總經理之命，掌管公司之財務、會計、人資及股務等事宜，下設財務部、會計部、投資管理部及人資部。
資材部	秉承總經理之命，負責公司原料、物料、設備及生產營運相關之採購，以及進出口相關作業管理。
管理部	秉承總經理之命，負責規劃、督導資訊安全管理與廠務作業管理事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

(一)董事(含獨立董事)資料

1. 董事(含獨立董事)選任日期、持有股數、主要經(學)歷等資料

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人持有股份	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
董事長	ROC	趙勤孝	男	107/10/03	3	96/12/25	6,288,814	10.42	6,396,814 (註1)	9.64	323,496	0.49	0	0
法人董事 (註2)	ROC	義隆投資(股)公司	-	107/10/03	3	96/12/25	9,500,373	15.74	8,900,373	13.40	0	0	0	0
		代表人：葉儀皓	男	107/10/03		0	0	0	0	0	0	0	0	0
		代表人：劉代銘	男	109/01/21		20,000	0.03	20,000	0.03	0	0	0	0	0	0
法人董事	ROC	緯創資通(股)公司	-	107/10/03	3	97/06/24	4,589,258	7.61	4,589,258	6.91	0	0	0	0
		代表人：丘高玲	女	107/10/03		0	0	0	0	0	0	0	0	0
法人董事	ROC	晟太(股)公司	-	107/10/03	3	96/12/25	706,573	1.17	556,573	0.84	0	0	0	0
		代表人：倪惠敏	女	107/10/03		771,545	1.28	811,545	1.22	46,862	0.07	0	0	0	0
董事	ROC	鄺唯誠	男	107/10/03	3	99/06/24	982,336	1.63	1,052,336 (註3)	1.59	71,938	0.11	0	0
獨立董事	ROC	陳正力	男	107/10/03	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	ROC	周惠玉	女	107/10/03	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	ROC	曾仲南	男	107/10/03	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：董事長/總經理趙勤孝持有股份6,396,814股(包含其個人名義持有4,444,814股及旭暉員工持股信託財產專戶持股1,952,000股)。

註2：義隆投資(股)公司於109年1月21日改派劉代銘先生為法人代表人。

註3：董事/副總經理鄺唯誠持有股份1,052,336股(包含其個人名義持有457,336股及旭暉員工持股信託財產專戶持股595,000股)。

職稱	姓名	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			備註
				其他主管、董事、監察人	姓名	關係	
董事長	趙勤孝	中山大學材料博士 光洋應用材料總經理 旭暉應用材料(股)公司董事長兼 總經理(註)	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司、旭動應用材料(上海)有限公司；董事長。 群博投資(股)公司、Gallopotech International Co.Lt、Sensepad Tech Co.Lt、Htc&Solartech Service(Samoa)Corporation；董事。	無。			
法人董事 (註2)	義隆投資(股)公司 代表人：葉儀皓	交大電研所、工研院電子所工程師 義隆微電子(股)公司部長 義隆電子(股)公司董事長兼總經理	義隆電子、義傳、義晶、義碩、利鼎創投；董事長。 聯鼎、華鼎、啟鼎、九鼎、遠鼎、富鼎、文鼎、益鼎、益鼎科技創投 北科之星創投、華聚基金會、ELAN(HK)、POWER ASIA；董事。	無。			
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	中國政法大學經濟法碩士 義隆電子(股)公司處長	義隆電子(股)公司處長 義隆科技(股)公司、義晶科技(股)公司；董事。	無。			
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	美國匹茲堡大學企業管理碩士 緯創資通(股)公司投資管理暨董事會 秘書處處長	太康精密(股)公司；董事。 Director of Diagnostics For The Real World Limited 緯創資通(股)公司；幕僚本部 I 總監	無。			
法人董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏	彰化高商、光洋應用材料副總經理 德揚科技(股)公司董事長	群博投資(股)公司、德揚科技(股)公司；董事長。 Htc&Solartech Service(Samoa)Corporation、晟太(股)公司、宏碩系統(股)公司、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司；董事。	無。			
董事	鄺唯誠	成大材料博士、工研院企劃經理 光洋應用材料化學冶金處處長	全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司；總經理。 旭暉應用材料(股)公司副總經理、宏碩系統(股)公司監察人、群博投資(股)公司董事、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司；監事。	無。			
獨立董事	陳正力	空軍機械學校二專部航空機械科 聚亨企業(股)公司總經理	河北黃驊聚五金制品有限公司董事長。	無。			
獨立董事	周惠玉	成功大學會計系 日勝生活科技(股)公司副總經理	震大建設股份有限公司副總經理。	無。			
獨立董事	曾仲南	成功大學會計系 奇美材料科技(股)公司財務長	楠梓電子股份有限公司薪資報酬委員會委員。	無。			

註：本公司目前趙勤孝董事長兼任總經理，其為本公司創辦人兼大股東，並為材料博士學歷，具有專業技能及豐厚實務經驗，故為目前擔任本公司總經理之最佳人選。
若未來有適任之專業人才，將延攬其擔任本公司總經理，本公司將於110年董事全面改選時增加一席獨立董事。

2. 法人股東之主要股東

110年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
義隆投資 股份有限公司	義隆電子股份有限公司	100.00%
緯創資通 股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	1.99%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.97%
	宏碁股份有限公司	1.93%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.78%
	林憲銘	1.53%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.45%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.41%
	新制勞工退休基金	1.34%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.09%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.03%
晟太 股份有限公司	趙勤孝	48.52%
	倪惠敏	7.15%
	李芳春	7.15%
	陳金多	6.02%
	鄺唯誠	6.02%
	李仲仁	6.02%
	吳龍祥	6.02%
	葉建宏	4.90%
	李訓杰	4.10%
	廖思仁	4.10%

3. 主要股東為法人者其主要股東

110年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
義隆電子 股份有限公司	新制勞工退休基金	3.46%
	玉隆投資股份有限公司	2.33%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.24%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.71%
	葉儀皓	1.70%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.44%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.39%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 S t i c h t i n g 存託 A P G 新興市場股票共同基金投資專戶	1.24%
	南山人壽保險股份有限公司	1.24%
	宗隆投資股份有限公司	1.01%
宏碁 股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.75%

4. 董事(含獨立董事)所具備之專業知識及獨立性之情形

董事(含獨立董事)具備之專業知識及兼任其他公發公司獨董家數情形：

110年5月25日

姓名	條件	是否具有5年以上工作經驗 及下列專業知識(註1)			兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
		A	B	C	
趙勤孝				✓	無
義隆投資(股)公司代表人：葉儀皓(註2)				✓	無
義隆投資(股)公司代表人：劉代銘(註2)				✓	無
緯創資通(股)公司代表人：丘高玲				✓	無
晟太(股)公司代表人：倪惠敏				✓	無
鄺唯誠				✓	無
陳正力				✓	無
周惠玉			✓	✓	無
曾仲南				✓	無

註1：董事(含獨立董事)符合下述專業知識者，請於各專業知識代號下方空格打「✓」

(A)商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。

(B)法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。

(C)商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

註2：義隆投資(股)公司於109年1月21日改派劉代銘先生為法人代表人。

董事(含獨立董事)符合獨立性情形：

110年5月25日

董事	條件	符合獨立性情形(註1)											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
趙勤孝										✓	✓	✓	✓
義隆投資(股)公司代表人：葉儀皓(註2)	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
義隆投資(股)公司代表人：劉代銘(註2)	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
緯創資通(股)公司代表人：丘高玲	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
晟太(股)公司代表人：倪惠敏							✓		✓	✓	✓	✓	
鄺唯誠					✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳正力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周惠玉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾仲南	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註1：董事(含獨立董事)符合下述條件者，請於各條件代號下方空格打「✓」

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人，但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：義隆投資(股)公司於109年1月21日改派劉代銘先生為法人代表人。

(二) 總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料資料

110年4月19日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現在持有股份%		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人持有股份	
					股數	持股比例	股數	持股比例%	股數	持股比例%
總經理	ROC	趙勤孝	男	96/10/01	6,396,814(註1)	9.64	323,496	0.49	0	0
副總經理	ROC	鄺唯誠	男	106/09/26	1,052,336(註2)	1.59	71,938	0.11	0	0
副總經理	ROC	李仲仁	男	102/01/01	1,292,153(註3)	1.95	164,923	0.25	0	0
副總經理	ROC	李芳春	男	96/12/03	637,787(註4)	0.96	436,389	0.66	0	0

註1：總經理趙勤孝申請時持有股份6,396,814股(包含其個人名義持有4,444,814股及旭暉員工持股信託財產專戶持股1,952,000股)。

註2：副總經理鄺唯誠申請時持有股份1,052,336股(包含其個人名義持有457,336股及旭暉員工持股信託財產專戶持股595,000股)。

註3：副總經理李仲仁申請時持有股份1,292,153股(包含其個人名義持有707,153股及旭暉員工持股信託財產專戶持股585,000股)。

註4：副總經理李芳春申請時持有股份637,787股(包含其個人名義持有62,787股及旭暉員工持股信託財產專戶持股575,000股)。

職稱	姓名	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管、董事、監察人		備註
			職稱	姓名	關係	職稱	關係	
總經理	趙勤孝	中山大學材料博士 光洋應用材料總經理 旭暉應用材料(股)公司董事長兼總經理(註)	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司、旭動應用材料(上海)有限公司；董事長。	無			-	
副總經理	鄺唯誠	成大材料博士 工研院企劃經理 光洋應用材料化學冶金處處長	旭暉應用材料(股)公司：副總經理 宏碩系統(股)公司：監察人 群博投資(股)公司：董事 全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司：監事。	無			-	
副總經理	李仲仁	Massachusetts Institute of Technology 材料博士 光洋應用材料研發處處長	宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司：監察人。	無			-	
副總經理	李芳春	成功大學會計學系 光洋應用材料財務長	宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司：董事 群博投資(股)公司：監察人	無			-	

註：本公司趙勤孝董事長兼任總經理，其為本公司創辦人兼大股東，並為材料博士學歷，具有專業技能及豐厚實務經驗，故為目前擔任本公司總經理之最佳人選。若未來有適任之專業人才，將延攬其擔任本公司總經理。本公司將於110年董事全面改選時增加一席獨立董事。

三、近年度支付董事(含獨立董事)監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)酬金

109年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金										(A)~(D)四項總額 占稅後純益之比例		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財報內 所有公司			
		本公司	財報內 所有公司	本公司	財報內 所有公司	本公司	財報內 所有公司	本公司	財報內 所有公司					
董事長	趙勤孝													
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘													
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	0	0	0	0	0	0	91	91	1.88%	1.88%			
法人董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏													
董事	鄺唯誠													
獨立董事	陳正力													
獨立董事	周惠玉	1,080	1,080	0	0	0	0	54	54	23.40%	23.40%			
獨立董事	曾仲南													

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金										(A)~(G)七項總額 占稅後純益之比例	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
		薪資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財報內 所有公司				
		本公司	財報內 所有公司	本公司	財報內 所有公司	本公司		財報內所有公司							
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事長	趙勤孝														
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘														
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	5,388	8,260	108	108	0	0	100	0	0	0	115.33%	176.67%	353	
法人董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏														
董事	鄺唯誠														
獨立董事	陳正力														
獨立董事	周惠玉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.40%	23.40%	0	
獨立董事	曾仲南														

說明：

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

本公司獨立董事報酬為定額制、出席費用採實際出席次數領取定額。

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。

董事(含獨立董事)酬金級距表

酬金級距表	董事姓名			
	(A)~(D)四項總額 (A+B+C+D)	財報內所有公司	本公司	(A)~(G)七項總額 (A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 趙勤孝、鄺唯誠、陳正力 周惠玉、曾仲南	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 趙勤孝、鄺唯誠、陳正力 周惠玉、曾仲南	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 陳正力、周惠玉、曾仲南	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 陳正力、周惠玉、曾仲南
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-	鄺唯誠	晟太(股)公司代表人：倪惠敏
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	鄺唯誠
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	趙勤孝	趙勤孝
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

(二)監察人酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理酬金

109 年 12 月 31 日單位：新台幣千元

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)-(D)四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財報內所有公司		
總經理	趙勤孝														
副總經理	鄺唯誠														
副總經理	李仲仁	8,100	9,649	315	315	1,466	1,730	0	0	100	0	203.97%	243.44%	353	
副總經理	李芳春														

酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財報內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	鄺唯誠、李芳春	李芳春
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李仲仁	鄺唯誠、李仲仁
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	趙勤孝	趙勤孝
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(四)前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

職稱	姓名	現金金額	股票金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事長兼總經理	趙勤孝	0	0	0	0.00%
副總經理	鄺唯誠				
副總經理	李仲仁				
副總經理	李芳春				

(六)分別比較說明本公司及財務報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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. 本公司及財務報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金占稅後純益比例(%)：

單位：%

職稱	108 年度		109 年度	
	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司
董事(含獨立董事)	1.88%	1.82%	25.28%	25.28%
總經理及副總經理	4.89%	5.78%	203.97%	243.44%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及對未來風險之關聯性：

(1)董事及監察人

本公司全體董事之報酬及車馬費由董事會依同業通常水準議定之，不論營業盈虧得支給之。另，本公司得為全體董事投保董事責任險，酬金係依據所承擔之責任及對公司之貢獻度，參酌同業水準而議定。

(2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 107年10月03日股東臨時會辦理董事全面改選，董事成員任期自107年10月03日起至110年10月02日止。

2. 109年董事會開會6次(A)，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	趙勤孝	6	0	100%	
董事	義隆投資(股)公司代表人：葉儀皓	0	0	0%	註
董事	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘	5	0	83%	註
董事	緯創資通(股)公司代表人：丘高玲	5	1	83%	
董事	晟太(股)公司代表人：倪惠敏	6	0	100%	
董事	鄺唯誠	5	1	83%	
獨董	陳正力	5	1	83%	
獨董	周惠玉	6	0	100%	
獨董	曾仲南	6	0	100%	

註：義隆投資(股)公司於109年1月21日改派劉代銘先生為法人代表人。

3. 其他應記載事項：

(1) 董事會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

(a) 證券交易法第14條之3所列事項：

本公司109年度共召開6次董事會，決議事項內容如本年報第38~40頁，全體獨立董事對於證券交易法第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(b) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有書面聲明之董事決議事項：無。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事之姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形

(a) 本公司109年1月16日董事會，討論事項案由二：

本公司108年度經理人年終獎金發放金額案，本案討論決議時，趙勤孝董事長、鄺唯誠董事因分別兼任本公司總經理、副總經理，在有關涉已數額討論時均自行迴避。

本案決議時經主席徵詢全體在場董事無異議通過。

(3) 董事會評鑑情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	109/01/01 ~ 109/12/31	董事會 董事成員 審計委員會 薪資報酬委員會	董事會自評 董事成員自評 審計委員會自評 薪資報酬委員會自評	註

註：

- (a) 董事會自評內容：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。
- (b) 董事成員自評內容：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。
- (c) 審計委員會及薪資報酬委員會自評內容：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- (a) 本公司設置有薪資報酬委員會及審計委員會，由三位獨立董事擔任委員。藉由功能性委員會之設置，將董事會之職權進行良好分工，以其獨立超然之立場，協助董事會決策，強化公司治理。
- (b) 董事每年皆選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任等相關課程進修，以提高對公司治理之認知與落實。
- (c) 本公司已為全體董事投保責任險。
- (d) 本公司為為落實公司治理並提升本公司董事會功能，訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法並於 110 年年初依辦法完成董事會績效評估，評核結果為優。
- (e) 本公司為為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，訂定處理董事要求之標準作業程序。

(二) 審計委員會運作情形

1. 107 年 10 月 03 日成立審計委員會，委員計三人有二人為財會專家。每季於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

2. 109 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事	陳正力	5	1	83%	
獨立董事	周惠玉	6	0	100%	
獨立董事	曾仲南	6	0	100%	

3. 其他應記載事項：

(1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(a) 證交法第 14 條之 5 所列事項，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。

(b) 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。

(2) 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、應利益迴避原因及參與表決情形：無。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(a) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：隨時以電話、電子郵件方式開會，溝通過程良好，充分盡報告及結果說明之責。

(b) 獨立董事與會計師之溝通情形：本公司會計師於每季之審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他法令要求之事項，均盡充分報告及說明結果之責，溝通過程良好。

(三) 薪資報酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員所具備之專業知識及獨立性之情形

薪資報酬委員會成員具備之專業知識及兼任其他公發公司家數情形：

身份別 (註 1)	姓名	是否具五年工作經驗及下列專業資格(註 2)			兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		A	B	C	
獨立董事	陳正力			✓	無
獨立董事	周惠玉		✓	✓	無
獨立董事	曾仲南			✓	1

註 1：身份別請填列成員身份係為董事、獨立董事或其他。

註 2：薪資報酬委員會成員符合下述專業知識者，請於各專業知識代號下方空格打「✓」

(A) 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。

(B) 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。

(C) 商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

薪資報酬委員會成員符合獨立性情形

身份別 (註 1)	姓名	符合獨立性情形(註 2)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
獨立董事	陳正力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	周惠玉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	曾仲南	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 1：身分別請填列成員身份係為董事、獨立董事或其他。

註 2：薪資報酬委員會成員符合下述條件者，請於各條件代號下方空格打「✓」

1. 非公司或關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人，但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會計 3 人。

(2) 本屆委員任期自 107 年 10 月 03 日起至 110 年 10 月 2 日。109 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形：

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	陳正力	2	1	67%	
委員	周惠玉	3	0	100%	
委員	曾仲南	3	0	100%	

(3)其他應記載事項

(a)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

(b)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(四)董事成員多元化政策

依據本公司《公司治理實務守則》第 20 條規定，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

最近年度董事成員多元化政策落實情形：

董事姓名	性別	營運判斷	經營管理	財務會計	商學經濟	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
趙勤孝	男	✓	✓			✓	✓	✓	✓
葉儀皓	男	✓	✓			✓	✓	✓	✓
劉代銘	男	✓	✓			✓	✓	✓	✓
丘高玲	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
倪惠敏	女	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
鄺唯誠	男	✓	✓			✓	✓	✓	✓
陳正力	男	✓	✓			✓	✓	✓	✓
周惠玉	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾仲南	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

說明：本屆董事會多元化之目標已達成「獨立董事達總席次 1/3(含)以上」及「女性董事達總席次 1/3(含)以上」二項目標。

(五)最近年度董事(含獨立董事)、經理人進修情形

職稱	姓名	主辦單位	日期	課程名稱	時數
董事長	趙勤孝	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
董事	劉代銘	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.10.16	企業財務危機預警與類型分析	3
			109.10.21	企業併購實務分享－以敵意併購為中心	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
董事	鄺唯誠	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
董事	倪惠敏	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
董事	丘高玲	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
		社團法人中華公司治理協會	109.09.18	全球十大風險解析	3
			109.09.18	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		台灣董事學會	109.09.22	KPMG 領袖論壇－劇變風險因應公司治理精進	3
獨立董事	陳正力	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3

職稱	姓名	主辦單位	日期	課程名稱	時數
獨立董事	曾仲南	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
獨立董事	周惠玉	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
副總經理	李仲仁	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
財務長	李芳春	證券暨期貨市場發展基金會	109.08.10	公司治理與證券法規－從公司治理評鑑指標論起	3
			109.11.06	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	3
		國立成功大學	109.07.16	會計主管持續進修班－道德法律專題研討	3
			109.07.16	會計主管持續進修班－會計專題研討	3
			109.07.17	會計主管持續進修班－財務專題研討	6

(六)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	✓	本公司依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」。針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓	(一)本公司設有發言人、代理發言人及專責人員，以確保可能影響股東決策之資訊能及時允當揭露並設置投資人專用信箱受理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，若有涉及法律問題，則交由聘任之法律顧問協助處理。	無重大差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛、訴訟事宜並依程序實施?	✓	(二)本公司依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時提供之股東名冊，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，並依法規定揭露。	
(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?	✓	(三)本公司訂有「對子公司之監督與管理」內控及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依法落實本公司與關係企業防火牆及風險控管機制。	
(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?	✓	(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
(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?	✓	(一)本公司董事會成員普遍具備執行職務所須之知識、技能、素養及其整體應具備之能力，使董事會成員多元化。落實執行情形請參閱「董事成員多元化政策」。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責	✓	(二)本公司目前設置有薪資報酬委員會及審計委員會。	
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	✓	(三)公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年進行董事會及成員評鑑，並在每年第一季董事會報告前一年度之董事會評鑑結果。	
(二)公司除依法設置薪資委員會及審委會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	✓	(四)本公司每年第一季評估簽證會計師之獨立性，取得會計師出具之獨立性聲明書，並對其獨立性做審查。確保對於委辦事項倘與其本身有利害關係者已予迴避，無其他之財務利益及業務關係，充分堅守公正、嚴謹及超然獨立之精神。	
(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?	✓		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		除尚未設置專責公司治理單位與公司治理主管外，無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？	✓		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		無重大差異。
七、資訊公開	✓		除尚未規劃提早公告及申報財務報告外無重大差異。
(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？	✓		
(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1/2/3季財務報告與各月份營運情形？	✓		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	✓		無重大差異。

運作情形

摘要說明

公司有設置相關人員負責處理公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、每年安排董事參與進修課程、投保董事責任險等相關事宜。

本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中設置的利害關係人專區，提供利害關係人可供諮詢的公開管道。

本公司委任兆豐證券股務代理部辦理股東會事務。

(一)本公司透過公司網站隨時更新各項財務業務及公司治理資訊，以供投資人查詢，亦可由公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理等資訊。

(二)本公司有指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露；設有發言人制度並落實遵循法人說明會簡報亦揭露於公司網站以供外界查詢。

(三)公司尚無規劃提早於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告。

(一)員工權益及僱員關懷

公司設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，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才定案，以達勞資雙贏局面。本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內。

(二)投資者關係

秉持公平公開原則對待股東，每年依法召集股東會，並給予股東發問及提案的機會。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	✓	<p>(三)供應商關係 公司採購人員經與多家供應商詢、比、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；公司與供應商建立長期緊密關係、互信互利、期望共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(四)利害關係人權利 利用公司網站解營運狀況，以保障投資人基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(五)董事及經理人進修之情形 本公司積極鼓勵董事及經理人進修，董事及經理人均依法令規定參與進修課程，請參閱最近年度董事(含獨立董事)、經理人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 公司訂有取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序等管理辦法，以作為公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形 在顧客及客戶全方位之服務及保障方面，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間的互動效果，並定期於業務會議、產銷會議及品管會議中檢討改進。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，每年定期評估投保額度。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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 109 年度為首次參與公司治理評鑑，本公司將持續依據 109 年度公司治理評鑑結果進行改善。未來將首先針對防範內線交易及企業誠信經營之教育訓練、同步中英文重訊以及制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策等進行改善。			

(七)履行社會責任情形及其與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、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？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並公佈於本公司網站，且本公司將會善盡企業社會責任，並落實其守則之規範。本公司不定期針對各項目予以討論並嚴格執行廚餘回收、廢水回收，全廠實施節約用水，以響應國際上及政府致力推動的環保行動。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司財務處為推動企業社會責任之兼職單位，由財務長兼職主管，並定期向董事會報告執行狀況。
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？	✓		(一)基於對環境管理之企業社會責任，本公司訂有環安衛政策，並於2018年成功取得ISO 14001國際認證。落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司在主要原物料之使用上，符合RoHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之危害物質，在水管理方面，導入乾式清機設備，降低用水量及EDI電極廢水回收再利用，本公司善盡各項資源之利用率，以降低對環境負荷之影響。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司設置專職之環境管理專責人員，評估氣候變遷現在及未來潛在風險與機會訂定因應措施：汰換老舊設備提升製程效率、設定節能量化目標提高回收率、強化綠色製造、建立完善水情監控機制等，並由內稽人員定期對環管做管控管與改善。
(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？	✓		(四)本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並公布於公司網站。108年用水量為31,179公噸，用水溫室氣體排放量為5,019公噸，用電溫室氣體排放量為2635.351公噸，廢棄物總重量為8,64公噸。109年用水量為37,723公噸，用水溫室氣體排放量為5,926公噸，用電溫室氣體排放量為2950.567公噸，廢棄物總重量為9,0公噸。公司並訂定節能減碳、減少用水之未來年度量化管理目標及達成目標之措施，目標與措施也一併公布於公司網站。
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？	✓		(一)本公司遵守勞動基準法等相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，相關員工之任免、薪酬均依照本公司相關制度及管理辦法，保障員工之合法權益並提供退休休金，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施，含薪酬、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？	✓	(二)提供具競爭力之薪酬制度，以公平性為原則，對於績效持續超越期望的同仁，除在薪酬上獲得獎勵外亦有機會拔擢與升遷，並以激勵方案來激發員工展現績效。	無重大差異。
(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？	✓	依公司章程第16條之1規定，以當年度獲利狀況提撥8%-15%為員工酬勞。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(三)本公司除完全依勞基法規定辦理完善退休金及保險制度外，在作業環境監測、教育訓練、機械設備或器具之管理、員工健康檢查、勞資互動、員工關懷等各方面均加強辦理以促進達成安全、健康及溫馨之工作環境。	
(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？	✓	(四)本公司由人資部針對不同職務層級規劃職涯發展之培訓方向，配合組織發展規劃，實施完整的在職訓練，結合員工的生涯發展與組織的發展目標。	
(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？	✓	(五)本公司之產品雖非終端商品或其零配件，但皆符合RoHS之規定，且公司亦設有客服單位，以會議、問卷、現場稽核、客訴系統等方式，處理產品服務、客戶隱私及公平交易問題以確保客戶之權益與申訴管道之保護。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓	(六)本公司訂有供應商管理辦法，進行年度稽核訪查以確定供應商是否符合相關規定及要求外，並與其進行環安衛及企業社會責任等相關議題合作計劃，本公司身體力行，參與社會公益，將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂有「企業社會責任實務守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無差異。	✓	本公司尚無需編制企業社會責任報告書。	尚無規劃編制。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司關懷弱勢，捐助弱勢團體，熱心行善社會公益。 (二)本公司在社會發生緊急危難時，除公司本身慷慨捐款外，並鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，加入捐款行列，以回饋社會。			

(八)履行誠信經營情形及其與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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方案且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並依據誠信經營守則制定「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保誠信經營與法令遵循之落實；此外，針對董事及經理人，若有任何決策或交易涉及自身利益衝突之情況，基於利益迴避原則，不得參與決策或表決。</p> <p>(二)本公司將員工誠信列入企業文化及員工行為守則中，制定「誠信經營作業程序及行為指南」。員工需簽署「廉潔承諾書」並於員工新進時進行宣導訓練，管理階層亦不定期在會議中宣導防範不誠信行為措施。本公司尚訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」等辦法以規範公司交易之行為符合誠信之原則。</p> <p>(三)本公司除訂定內控制度及各項作業辦法外，並已另訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，作為董事、經理人及員工之規範依據。稽核人員依照稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效以防範不誠信行為之發生。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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1年1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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司設有供應商及客戶之評等制度，各項契約簽訂均會經專業人員過目，並視需要列入誠信行為條款。目前雖未全面與往來交易對象簽訂誠信行為條款，但皆以公平與透明之方式進行商業活動，並確實考量商業往來交易對象之合法性與是否有不誠信行為記錄。</p> <p>(二)本公司成立「誠信經營管理小組」為推動本公司誠信經營管理之專責單位，隸屬於董事會。於每年第一季董事會由小組組長直接向董事會報告企業誠信經營處理情形。</p> <p>(三)為善盡監督責任，本公司內部已建立完善制度，設立各式組織管道，例如：薪資委員會、內控稽核制度及文件管制系統等並將相關內部規章與員工公司工作守則公佈於公司內部網站修訂時函知全體同仁，對外公司網站設置利害關係人專區。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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，擬定相關稽核計畫，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？	✓	(四)本公司建立有效之會計制度、內控制度及各項管理制度，且運作情形正常並落實誠信經營之要求。為確保制度之設計及執行持續有效，內部稽核人員每年定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告並提報至審計委員會與董事會。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司每月定期舉行之月會、幹部會議及座談會，皆於會中宣導本公司秉持誠信經營理念，並要求同仁應上行下效。本公司定期辦理與誠信經營相關之教育訓練，於民國 109 年度舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規、法律實務、財務管理進階、內線交易及歸入權法規、會計制度及內部控制等課程)，共計 234 人次，合計 357 小時，並已將相關規範之作業程序及辦法置於本公司內部網站，以供員工隨時查閱。	
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異。
(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)本公司訂定有『檢舉制度辦法』，並設有員工申訴程序，並鼓勵員工若有發現違反事宜，可向稽核室或管理階層進行檢舉並進行查證懲戒。	(一)本公司訂定有『檢舉制度辦法』，並設有員工申訴程序，並鼓勵員工若有發現違反事宜，可向稽核室或管理階層進行檢舉並進行查證懲戒。 (二)本公司針對受理檢舉事項之調查，依據『檢舉制度辦法』規範之作業程序辦理且有保密約定。檢舉制度辦法於公司內外網站皆有公告。 (三)本公司於企業誠信守則、檢舉制度辦法及相關規章明訂:對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
(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？	✓		
(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？	✓		
四、加強資訊揭露	✓	本公司已訂定企業誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
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？	✓		

評估項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>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：本公司已訂定誠信經營守則及相關辦法，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，公司所有同仁均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>	<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(a)本公司嚴格遵守商業行為法規及其他上市上櫃相關規章以作為落實誠信經營之基礎，並持續進行法規鑑別與更新，以確保相關規範落實執行。</p> <p>(b)本公司已配合108年度「上市上櫃公司誠信經營守則」之修訂，於109年3月20日董事會通過本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂。並於109年11月6日董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」將專責單位由稽核室改為董事會管轄之誠信經營管理小組。使稽核室在執行企業誠信經營之稽核作業上得以維持其獨立性。</p> <p>(c)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。</p> <p>(d)本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(e)本公司「內部重大資訊管理作業程序」明訂董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；若知悉公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並不得向知悉內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p>	

(九) 公司治理守則及相關規章其查詢方式

本公司除制定「公司治理實務守則」外，另訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「檢舉制度辦法」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，期能逐步建置良好公司治理制度，以提升公司治理成效，有關本公司治理相關制度，請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理作業」之相關法令教育宣導。

109 年度「防範內線交易管理作業」法令教育宣導執行情形：

(1) 於 109 年 9 月 29 日對董事及經理人進行教育宣導，內容為提醒內部人股權轉讓常見缺失及應知悉事宜等。

(2) 於 109 年 9 月 28 日對受僱人進行教育宣導，課程內容為內部重大資訊範圍及保密作業等，加強同仁對於內線交易法規遵循的認知。

2. 利害關係人鑑別與溝通及其聯絡資訊

(1) 利害關係人鑑別與溝通

對象	溝通做法	主要關切議題
員工	a. 總經理與同仁座談、福委會大會、部門溝通會、勞資會議、動員會議。 b. 員工投訴信箱、舞弊或違反從業道德檢舉信箱、保密申訴制度、旭暉網站 c. 福利措施相關之員工滿意度調查	✓ 職業安全衛生 ✓ 人才招募與留任 ✓ 勞資關係 ✓ 人材培育 ✓ 員工福利與隱私
客戶	a. 定期溝通討論會議 b. 問卷回覆 c. 現場稽核討論 d. 客訴系統 e. 客戶滿意度監控	✓ 客戶服務 ✓ 法規遵循 ✓ 產品管理 ✓ 品質管理 ✓ 公平交易
投資者	a. 每年股東大會 b. 財務年報 c. 法人座談會或電話會議 d. 公開資訊觀測站 e. 公司網站 0 投資人專區	✓ 法規遵循 ✓ 經營績效 ✓ 股利政策 ✓ 營運方針 ✓ 公司治理

供應商	a. 檢討報告或會議 b. 環安衛生及企業社會責任相關管理說明 c. 問卷調查與稽核訪查 d. 與供應商進行環安衛生及企業社會責任相關之合作計畫	✓法規遵循 ✓供應商管理 ✓公平交易 ✓綠色採購 ✓職業健康與安全
政府機關	a. 參與科管局之機能組織運作 b. 參加主管機關所舉辦之法規公聽會、研討會或政令宣導會	✓能源及水資源使用 ✓空污及氣體排放 ✓化學品使用 ✓職業健康與安全

(2)利害關係人聯絡資訊

a. 客戶專區

聯絡人：營運處 許碩修副處長

Tel：(06)60106388 分機 1202

Fax：(06)38402599

Email：stevenhsu@fine0mat.com

b. 供應商專區

聯絡人：資材部洪楷真 課長

Tel：(06)60106388 分機 1508

Fax：(06)38402599

Email：angelhung @fine0mat.com

c. 員工專區

聯絡人：人資部陳菁慧

Tel：(06)60106388 分機 1503

Fax：(06)38402599

Email：sammychen @fine0mat.com

d. 舞弊及違反從業道德檢舉聯絡資訊

聯絡人：稽核室 黃信賢 主任

Tel：(06)60106388 分機 1304

Fax：(06)38402599

Email：samuel @fine0mat.com

(十一)內部控制制度執行狀況

旭暉應用材料股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：110年3月16日


本公司民國 109 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 109 年 12 月 31 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 110 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭暉應用材料股份有限公司



董事長：趙勤孝  簽章

總經理：趙勤孝  簽章

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議

1. 股東常會

日期	重要決議
109.06.19	1. 108 年度營業報告、財務報表以及盈餘分配案承認案。 2. 修訂「取得或處份資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「股東會議事規則」討論案。 3. 公司章程修訂案。 4. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：109.6.19 股東常會所承認及決議討論案經主席詢問全體出席股東無異議照原案表決通過。

2. 董事會

日期	重要決議
109.01.16	1. 109 年度營運計劃案。 2. 108 年度經理人年終獎金發放金額案。
109.03.20	1. 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 108 年度董事經理人績效考核與薪酬標準及酬勞分派案。 3. 108 年度財務報表及營業報告書案。 4. 108 年度盈餘分配案。 5. 108 年度內部控制制度聲明書案 6. 本公司「內部控制制度」、「審計委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「股東會議事規則」修訂案。 7. 公司章程修訂案。 8. 簽證會計師獨立性及適任性評估案。 9. 為營運需求，向銀行申請融資額度案。 10. 替子公司及孫公司提供背書保證案。 11. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 12. 109 年度股東常會召集日期、地點及事由討論案。

109.05.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為新建廠房及營運需求，向銀行申請融資額度案。 2. 為營運需求，向銀行申請融資額度案。
109.06.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 投資『宏碩系統股份有限公司』案。
109.08.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年第二季合併財務報表案。 2. 替孫公司提供背書保證案。 3. 為新廠投資購置機器設備，向銀行申請融資案。 4. 預計分期收回重大之逾期應收款不屬於資金貸與他人性質討論案。
109.11.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年第三季財務報表案。 2. 「內部控制制度」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」、「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。 3. 110年度稽核計畫案。 4. 為營運需求，向銀行申請融資額度案。 5. 替子公司及孫公司提供背書保證案。 6. 成立『誠信經營管理小組』案。 7. 訂定110年度經理人薪資報酬政策案。
110.01.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110年度營運計畫案。 2. 簽證會計師獨立性適任性評估報告及委任案。 3. 「內部控制制度」修訂案。 4. 取得不動產案。 5. 為營運需求，向銀行申請融資額度案。 6. 109年度經理人年終獎金發放金額案。 7. 營運副總經理鄺唯誠升任執行副總經理及調薪案。 8. 財務處協理李芳春升任財務處副總經理及調薪案。 9. 訂定「主管配車辦法」案。
110.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 員工持股會經理人提存金額案。 3. 109年度財務報告及營業報告書案。 4. 109年度盈餘分配案。 5. 109年度內部控制制度聲明書案。 6. 為營運需求，向銀行申請融資額度案。 7. 替子公司提供背書保證案。 8. 董事全面改選案。 9. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 10. 董事(含獨立董事)候選人提名討論案。 11. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 12. 一一〇年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
110.05.06.	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110年第一季合併財務報表案。

說明：最近年度截至年報刊印日止，董事會之議案均經主席詢問全體出席董事無異議通過。

3. 審計委員會

日期	重要決議
109.01.16	1. 109 年度營運計劃案。
109.03.20	1. 108 年度財務報表及營業報告書案。 2. 108 年度盈餘分配案。 3. 108 年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司「內部控制制度」、「審計委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。 5. 公司章程修訂案。 6. 簽證會計師獨立性及適任性評估案。 7. 替子公司及孫公司提供背書保證案。 8. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。
109.05.08	本次會議無決議事項，重要之報告事項為財務業務、109 年第一季財報及稽核業務。
109.06.23	1. 投資『宏碩系統股份有限公司』案。
109.08.10	1. 109 年第二季合併財務報表案。 2. 替孫公司提供背書保證案。 3. 預計分期收回重大之逾期應收款不屬於資金貸與他人性質討論案。
109.11.06	1. 109 年第三季財務報表案。 2. 「內部控制制度」及「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」修訂案。 3. 110 年度稽核計畫案。 4. 替子公司及孫公司提供背書保證案。
110.01.29	1. 110 年度營運計劃案。 2. 簽證會計師獨立性適任性評估報告及委任案。 3. 「內部控制制度」修訂案。 4. 取得不動產案。
110.03.16	1. 109 年度財務報告及營業報告書案。 2. 109 年度盈餘分配案。 3. 109 年度內部控制制度聲明書案。 4. 替子公司提供背書保證案。 5. 董事全面改選案。 6. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 7. 董事(含獨立董事)候選人提名討論案。 8. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。
110.05.06.	1. 110 年第一季合併財務報表案。

說明：最近年度截至年報刊印日止，審計委員會之議案均經全體出席委員無異議通過。

4. 薪資報酬委員會

日期	重要決議
109.01.16	1. 108 年度經理人年終獎金發放金額案。
109.03.20	1. 「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 2. 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3. 108 年度董事、經理人績效考核與薪酬標準及酬勞分派案。
109.11.06	1. 訂定 110 年度經理人薪資報酬政策案。
110.01.29	1. 109 年度經理人年終獎金發放金額案。 2. 營運副總經理鄺唯誠升任執行副總經理及調薪案。 3. 財務處協理李芳春升任財務處副總經理及調薪案。 4. 訂定「主管配車辦法」案。
110.03.16	1. 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 員工持股會經理人提存金額案。

說明：最近年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之議案均經全體出席委員無異議通過。

(十四)最近年度截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見
且有記錄或書面聲明者：無。

(十五)最近年度截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、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：無。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費級距表及給付簽證會計師審計與非審計金額、非審計公費內容

1. 簽證會計師及會計師事務所名稱

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林姿妤	劉子猛	109.01.01~109.12.31	

2. 會計師公費資訊級距表

單位：新台幣仟元

級距		審計	非審計	合計
1	低於 2,000 仟元	✓	✓	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			✓
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以			

3. 給付簽證會計師審計與非審計金額及非審計公費內容

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	林姿妤 劉子猛	1,900	0	60	0	180	240	109.01.01 ~ 109.12.31	

註：影印、打字及差旅費等代墊款計 NT\$180 仟元。

(二)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：不適用。

(三)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：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發佈或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察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)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 13 日	
		持有股數 增(減)	質押股數 增(減)	持有股數 增(減)	質押股數 增(減)
董事長/總經理	趙勤孝	48,000	—	—	—
董事/大股東	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	—	—	—	—
董事/大股東	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	—	—	—	—
董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏	—	—	—	—
董事/副總經理	酈唯誠	—	—	—	—
獨立董事	陳正力	—	—	—	—
獨立董事	周惠玉	—	—	—	—
獨立董事	曾仲南	—	—	—	—
副總經理	李仲仁	—	—	—	—
副總經理	李芳春	—	—	—	—
大股東	中國信託商業銀行受託信託專戶	—	—	—	—

(二)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之情形：無。

(三)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之情形：無。

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

股東姓名	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		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
義隆投資股份有限公司 代表人：葉儀明	8,900,373	13.41	0	0	0	0	宗隆投資股份有限公司	關係企業	—
中國信託商業銀行受託信託財產專戶	6,985,000	10.52	0	0	0	0	—	—	註
緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	4,589,258	6.91	0	0	0	0	—	—	—
趙勤孝	4,444,814	6.70	323,496	0.49	0	0	晟太股份有限公司	代表人	—
宗隆投資股份有限公司 代表人：陳秀珠	1,149,238	1.73	0	0	0	0	義隆投資股份有限公司	關係企業	—
倪惠敏	811,545	1.22	46,862	0.07	0	0	—	—	—
李仲仁	707,153	1.07	164,923	0.25	0	0	—	—	—
榮豐工業股份有限公司 代表人：黃添榮	618,000	0.93	0	0	0	0	—	—	—
吳建德	574,112	0.86	0	0	0	0	—	—	—
晟太股份有限公司 代表人：趙勤孝	556,573	0.84	0	0	0	0	趙勤孝	代表人	—

註：本公司員工持股信託財產專戶。

十、公司、公司之董事、監察人、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

109年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資(註1)		董事、監察人、經理人及公司直接間接控制事業之投資		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sense Pad TECH CO., LTD	7,580,000	100.00	0	0	7,580,000	100.00
Htc&SolartechService (Samoa) Corporation	7,285,625	73.73	0	0	7,285,625	73.73
宏碩系統(股)公司	13,086,987	42.22	2,791,747	9.01	15,479,291	49.93
GalloptechInternation Company Limited	0	0	1,934,400	49.00	1,934,400	49.00
旭動應用材料(上海)有限公司	0	0	註2	100.00	註2	100.00
全洋(上海)材料科技有限公司	0	0	註2	73.73	註2	73.73
全洋(黃石)材料科技有限公司	0	0	註2	73.73	註2	73.73

註1：本公司採用權益法之投資。

註2：該公司係屬有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
96/05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立股本	—	註1
96/08	10	50,000	500,000	31,000	310,000	現金增資 300,000 仟元	—	註2
96/12	10	50,000	500,000	39,823	398,230	現金增資 88,230 仟元	—	註3
97/04	24	80,000	800,000	65,823	658,230	現金增資 260,000 仟元	—	註4
98/11	10	80,000	800,000	66,731	667,310	員工認股權執行增資 9,080 仟元	—	註5
99/02	10	80,000	800,000	66,753	667,530	員工認股權執行增資 220 仟元	—	註6
99/07	10	80,000	800,000	68,509	685,090	員工認股權執行增資 17,560 仟元	—	註7
105/09	10	80,000	800,000	49,344	493,437	減資彌補虧損 (191,652)仟元	—	註8
107/04	10.36	80,000	800,000	53,344	533,438	員工認股權執行增資 40,000 仟元	—	註9
107/05	15	80,000	800,000	57,344	573,438	現金增資 40,000 仟元	—	註10
107/07	12	80,000	800,000	60,344	603,438	員工認股權執行增資 30,000 仟元	—	註11
108/02	—	100,000	1,000,000	60,344	603,438	—	—	註12
108/12	68	100,000	1,000,000	66,390	663,898	現金增資 60,460 仟元。	—	註13

註1：民國96年05月25日經授商字第09632174130號。

註2：民國96年08月21日經授商字第09632636940號。

註3：民國96年12月24日經授商字第09633310660號。

註4：民國97年04月16日經授商字第09701090020號。

註5：民國98年11月20日經授商字第09801270100號。

註6：民國99年02月05日經授商字第09901025990號。

註7：民國99年07月30日經授商字第09901172340號。

註8：民國105年09月08日經授商字第10501221550號。

註9：民國107年05月15日經授商字第10701052100號。

註10：民國107年06月13日經授商字第10701061080號。

註11：民國107年07月20日經授商字第10701082510號。

註12：民國108年02月27日經授商字第10801007770號。

註13：民國108年12月24日經授商字第10801181000號。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	66,389,753	33,610,247	100,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110年4月19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	0	4	118	10,528	19	10,669
持有股數	0	7,026,000	17,322,595	40,688,225	1,352,933	66,389,753
持有比率	0	10.58	26.09	61.29	2.04	100.00

(三)股權分散情形

股份種類：普通股；每股面額 10 元

110年4月19日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,378	47,628	0.07
1,000 至 5,000	3,240	6,573,490	9.90
5,001 至 10,000	469	3,766,089	5.67
10,001 至 15,000	148	1,947,210	2.93
15,001 至 20,000	87	1,606,875	2.42
20,001 至 30,000	102	2,601,448	3.92
30,001 至 40,000	54	1,953,581	2.94
40,001 至 50,000	37	1,752,092	2.64
50,001 至 100,000	89	6,372,520	9.60
100,001 至 200,000	38	4,989,178	7.51
200,001 至 400,000	14	4,122,151	6.21
400,001 至 600,000	5	2,452,110	3.69
600,001 至 800,000	2	1,325,153	2.00
800,001 至 1,000,000	1	811,545	1.22
1,000,001 股以上	5	26,068,683	39.28
合計	10,669	66,389,753	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

110年4月19日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
義隆投資股份有限公司	8,900,373	13.41
中國信託商業銀行受託信託財產專戶	6,985,000	10.52
緯創資通股份有限公司	4,589,258	6.91
趙勤孝	4,444,814	6.70
宗隆投資股份有限公司	1,149,238	1.73
倪惠敏	811,545	1.22
李仲仁	707,153	1.07
榮豐工業股份有限公司	618,000	0.93
吳建德	574,112	0.86
晟太股份有限公司	556,573	0.84

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及相關資料

單位：千股；新臺幣元

項目		108年度	109年度	當年度截至 110年3月31日	
每股 市價	最高	101.50	93.80	53.40	
	最低	69.60	34.30	40.00	
	平均	85.77	50.48	46.70	
每股 淨值	分配前	20.26	18.78	18.53	
	分配後	18.65	18.28	18.03	
每股 盈餘	加權平均股數	61,023.00	66,390.00	66,390.00	
	每股盈餘(追溯前)	3.40	0.07	0.27	
	每股盈餘(追溯後)	3.40	0.07	0.27	
每股 股利	現金股利	1.60	0.05	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比	25.23	721.14	-	
	本利比	53.61	100.96	-	
	現金股利殖利率	1.87	0.99	-	

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及相關資料

1. 股利政策：

依本公司章程第 17 條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，決議後分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，並依決議行之。本公司目前正處於成長階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金股利之比率不低於百分之十。

2. 執行狀況：

本公司 110 年 3 月 16 日董事會通過決議配發股東現金股利新台幣 33,194,877 元(每股新台幣 0.5 元)。

3. 預期重大變動說明：無此情形。

(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：

依本公司章程第 14 條規定，全體董事執行公司職務，不論營業盈虧，公司得支給報酬。支給之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準議定之。另第 16 條之一規定，公司應以當年度獲利狀況提撥 8%~15%為員工酬勞，及提撥不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：109 年度董事及員工酬勞決議發放金額與 109 年度帳上估列計算之差異，依會計估計變動處理，調整於 110 年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司業於 110 年 03 月 16 日董事會決議通過不分派董事酬勞，分派 109 年度員工酬勞新台幣 1,450 仟元，全數將採現金發放。決議發放金額與 109 年度帳上估列計算之差異，依會計估計變動處理，調整於 110 年度損益。

(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：本公司本年度並無配發員工股票酬勞，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：

本公司於 109 年 3 月 20 日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣 17,800 仟元及董事酬勞新台幣 3,000 仟元，共計新台幣 20,800 仟元。與 108 年度財報認列費用新台幣 17,700 仟元，差異新台幣 100 仟元，已調整於民國 109 年度之損益中。

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

110年5月25日；單位：股；%；元

身 份	職 稱	姓 名	取得認股數量	取得認股數量占 已發行股份總數 之比率	已執行				未執行			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數占已發行 股份之比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數占已發行 股份之比率
經 理 人	總經理	趙勤孝	5,261,000	7.92	4,931,000	10.00	53,455,480	7.43	0	0	0	0
	副總經理	鄺唯誠										
	副總經理	李仲仁										
	副總經理	李芳春										
員 工	處長	李厚寬	2,704,000	4.07								
	副處長	許碩修										
	副處長	陳虹樺										
	特別助理	葉建宏(註)										
	副處長	陳金多(註)										
	副處長	吳龍祥(註)										
	資深秘書	葉琴薇										
	經理	唐沈翰										
	經理	陳登科										
	課長	蔡秀珍										

註：該員工已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

旭暉集團業務範圍為電子零組件製造業、電子材料批發業、通信機械器材製造業及儀器製造業，主要營業項目為新世代顯示器 AMOLED 關鍵製程用高精細金屬遮罩製作、精密洗淨及再生處理、生醫儀器與耗材、隱形眼鏡印刷模版等遮罩以及設計及開發高功率微波/毫米波量測儀器、雷達微波發射源生產、耐高溫電子產品及半導體設備零組件製造及維修等，市場應用跨足半導體、太陽能、真空設備及國防工業等領域。

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 三、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 四、F119010 電子材料批發業。
- 五、CA01050 鋼材二次加工業。
- 六、CA02990 其他金屬製品製造業。
- 七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度		109 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
金屬遮罩	565,919	66.26	344,518	55.51
精密洗淨及再生處理	274,972	32.19	71,189	11.48
微波及半導體零件	0	0.00	191,805	30.90
光學貼合材料	12,557	1.47	11,307	1.82
其他	717	0.08	1,816	0.29
合計	854,165	100.00	620,635	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

精密蝕刻為具有廣泛應用範圍之特殊加工技術，凡需以薄層金屬板材製作開口形狀複雜而尺寸精密，且不可有應力殘留變形之產品，目前主要係以精密蝕刻為生產技術。因此精密蝕刻已成為

現有加工製程中最具有利基之量產技術，而隨著消費者對電子產品高顯示畫質的期待，OLED 顯示器的影像解析度必須朝向高畫素發展，OLED 重複蒸鍍製程的金屬遮罩，亦需滿足高精密度的尺寸公差要求，這種高精密度的尺寸公差要求隨著顯示器大型化而更趨嚴峻。

本公司在新世代顯示器 AMOLED 關鍵製程用精密金屬遮罩製作技術開發已符合新世代產品要求，尤其在金屬遮罩之 Pattern 位置累積精度與尺寸公差的精密度控制及在蒸鍍製程與金屬框架 (Frame) 之焊接技術，已達到國內外 OLED 面板業者開發 AMOLED 顯示器發光染料色素蒸鍍製程使用所需之金屬遮罩蝕刻製作技術，並突破現有大面積 AMOLED 蒸鍍製程用之精密金屬網罩製作技術能力，使本公司在此領域占有重要之利基市場。

真空微波管屬一種能量轉換裝置的真空電子元件，主要用於產生放大微波頻率範圍高頻訊號，其輸出功率可從幾百瓦至上千瓦。真空微波管其應用範圍廣泛擴及國防、半導體產業及太陽能產業等高品質零組件，於國防方面因其傳播距離較傳統固態微波器件遠，主要用於長距離的雷達微波發射源；於半導體產業方面其是半導體製程中紫外線固化設備裡的重要零組件，利用微波能量激發紫外線凝固原本偏軟的半導體薄膜，因該項零組件屬半導體製程內之耗材，國內半導體廠商所使用之真空微波管多購自國外廠商，本集團旗下宏碩系統股份有限公司為國內唯一製造生產及維修該項零組件之公司，隨著近年半導體產業蓬勃發展，使宏碩公司在此領域逐漸佔有重要的利基市場。

真空電引入元件係宏碩公司專門為電子束檢測設備所開發之產品，運用宏碩公司自主研發之氣密焊接技術，將陶瓷、金屬等複合材質無縫接合，並能有效應用於高真空環境。以電子束檢測機為例，真空電引入元件係其極重要之關鍵元件，每部機台之使用量達 20 顆，其市場廣大亦是往後本集團與國內外大廠交易來往之主要產品。

4. 計劃開發之新產品(服務)

項目	內容
新世代柔性 OLED 面板封裝用 (TFE Mask) 金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜	以 100~200um 厚度之不變鋼 (Invar) 薄板為基材，運用精密金屬蝕刻技術製作面積達 1700×1100 mm，尺寸精度±30um 等級之柔性 OLED 面板封裝用 CVD 鍍膜遮罩。並具備遮罩外框製備與張網點焊技術能量、金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜技術，供應 G2.5~G6H 新世代柔性 OLED 面板封裝製程 CVD Mask 需求。

項目	內容
24GHz EIO 微波照射系統	與臺灣大學合作開發 1kW, 24GHz 的微波照射源，主要運用於農業及材料處理方面。農業部分係透過 24GHz 的微波照射源以極短時間瞬間加熱種子表面，達成不影響種子發芽率的情形下，卻有效消滅黑腐病等病黴菌，取代以往藉由噴灑化學藥劑來達成滅菌的方式。於材料處理方面，透過較高頻的微波照射源進行複合材料的燒結，有效的減短製程所需消耗之時間。
鋰電池微波乾燥系統	以本公司自有之微波加熱專利，透過穩定的微波照射源進行鋰電池不含金屬的電池隔離膜及含有金屬的正負極片薄膜的加熱脫水乾燥。相較目前主要的高溫爐烘烤方式，微波加熱可有效節省時間提高能源利用率，並達到深度乾燥維持產品的均勻性和成品率，改善被燒結材料的微觀結構和性能。
半導體後段封裝製程微波加熱	以本公司自有專利的微波聚合物固化以校正晶圓翹曲，透過在較低溫的微波加熱來固化晶片表面聚合物，以減少晶片翹曲，其適用於晶圓上芯片的底部填充層、包覆成型封裝層及後段封裝製程。相較目前主要的高溫爐烘烤費時低效率且無法避免翹曲的狀況，微波加熱可有效減短製程且解決晶圓翹曲的問題。
微波電漿化學氣象沉積(MPCVD) 人造鑽石微波聚焦	化學氣相沉積是現今生產人造鑽石的方式之一，主要係以微波方式將化學氣體加熱至極高溫後形成電漿球，電漿球的碳解離後接上晶種並會開始生長鑽石。以本公司的微波聚焦系統專利，可透過大面積均勻微波來改善目前鑽石生產設備僅能侷限小面積之微波，而使電漿不穩鑽石品質不佳之問題。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

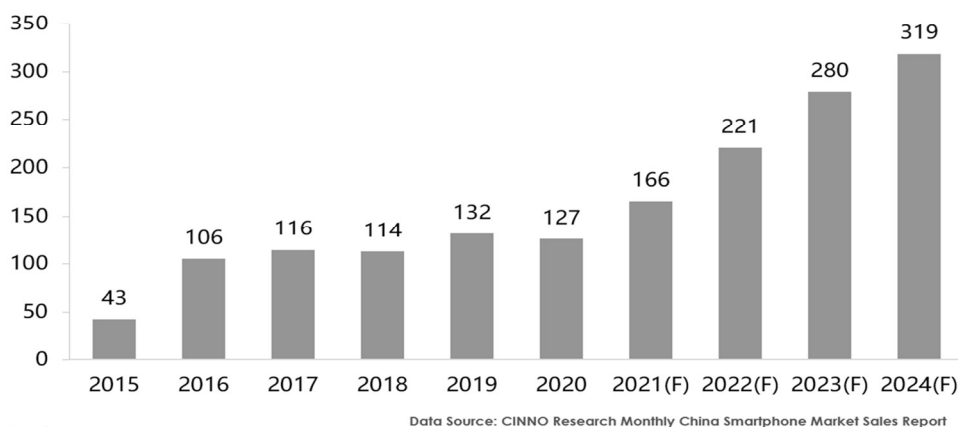
本公司主要產品為新世代顯示器 AMOLED 關鍵蒸鍍製程所需之精密金屬遮罩，而目前 AMOLED 顯示器市場正蓬勃發展。依據 CINNO Research 報告指出，2020 年中國市場智慧型手機整體銷量因受到疫情與多重市場因素疊加影響，較去年同期相比下降 21%，至 3.07 億部。AMOLED 面板手機銷量雖同步下降，但降幅僅有 4%，銷售量仍達 1.27 億部；降幅遠小於整體智慧型手機銷量降幅，預計 2021 市場回暖，AMOLED 面板手機銷量將達 1.66 億部，同比大幅上升 31%。

AMOLED 面板在智慧型手機的放量速度相當明顯，在很短的時間內就佔據高階旗艦機種市場，並快速的往中低階市場延伸，蘋果(Apple)的 iPhone 12 系列手機已經全面採用 AMOLED 面板，同時也會延伸到 2021 年下半的新機上，基本上已讓 AMOLED 面板在智慧型手機的應用上立於不敗之地。

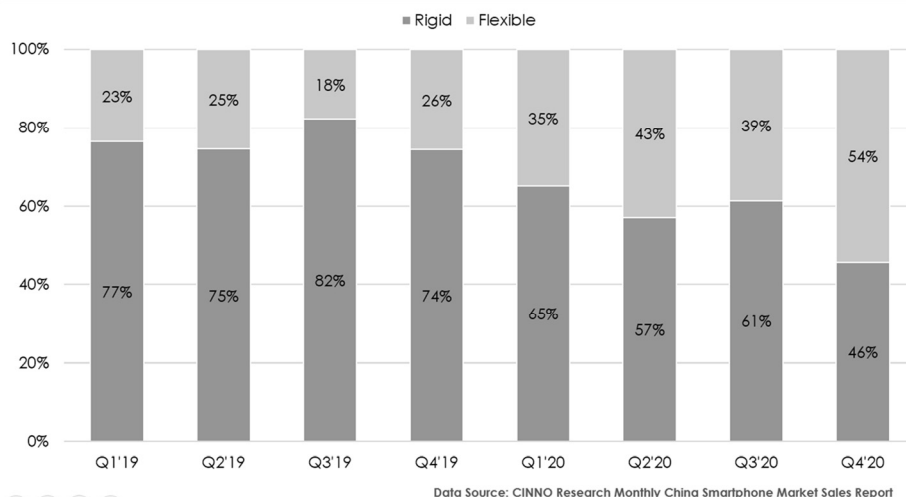
中國面板企業近來加大布局力道，逐步擴張 AMOLED 領域的勢力。據研究機構 Omdia 預估，在 AMOLED 領域中，中國業者市佔率將從 2017 年的 5%，成長至 2022 年的 26%。2021 年手機市場預估仍延續 2020 年下半的備貨動能，除了需求回升之外，另一方面則是半導體零組件供貨仍然吃緊，導致下游客戶必須拉高存貨水位，以降低可能的缺貨風險。

剛性 AMOLED 面板自 2020 年下半起，透過積極的降價策略後，已重新贏回不少訂單，預估 2021 年智慧型手機業者將擴大採用，進一步鞏固剛性 AMOLED 手機面板在中階甚至中高階機種的市場地位。至於柔性 AMOLED 市場更是顯示器領域高速成長的市場。在蘋果的推動下，柔性的 AMOLED 面板佔比將會快速攀升。中國一線品牌廠更是積極加大 2021 年柔性面板備貨，爭奪高端市場份額，柔性滲透率有望持續上升。

2015-2024 中國市場 OLED 智慧型手機銷量趨勢



Q1'19-Q4'20 中國市場 OLED 智慧型手機柔性滲透率趨勢



本集團另一主要產品真空微波管，係長程雷達微波功率放大器的主要元件，其應用於長距離目標的搜尋，隨著技術的推陳出新，本公司持續且穩定的供應真空微波管。

真空微波管亦是作為半導體奈米晶圓代工製程設備中 UVcuring 的關鍵耗用元件，國內公司多仰賴自日本、南韓及中國等大廠進口。在半導體產業隨著美中科技戰美國將中芯國際列入貿易黑名單，國際客戶紛紛轉單至台灣，2020 年國內積體電路製造業的蓬勃發展，台積電先進製程持續發威及積極擴充產能，連帶帶動半導體製程設備之市場與其極為相關的真空微波管需求表現。

真空電引入元件係半導體先進製程檢測設備 0 電子束檢測設備的重要零組件。隨著晶片尺寸持續縮小，檢測技術所需精準度也相對的提升。國際半導體主要設備製造商推出新一代的電子束檢測設備並於國內持續擴充產能，使得真空電引入元件的需求持續上升。原該品項多倚靠於向美國設備零組件廠進口，而本公司已於 2020 年度與主要之半導體設備商簽訂長期供應商合約，搶攻逐漸成長的半導體檢測設備市場。

依據「台灣經濟研究院產經資料庫 0 晶圓代工業之現況與展望(代碼:33989)」預測資料可知，2021 年國內晶圓代工業產值將延續 2012 年以來第十年正數的態勢，晶圓代工產值年增率預計達到 17.00% 之水準，有利於台灣之晶圓代工產業發展，且隨著先進製程的推陳出新及產能提升等事態發展，半導體業可望有效帶動市場對於工業用真空微波管及真空電引入元件等半導體生產設備之需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

《金屬遮罩》

本集團主要產品之一，為 AMOLED 面板關鍵製程用精密金屬遮罩，由於使用小分子有機電激發光材料之 AMOLED 顯示器，必須利用熱蒸鍍(Thermal Evaporation)的方式來蒸鍍多層有機膜材，在量產化全彩面板的製作過程中，為了避免不同材料間的相互污染，必須使用多腔體的真空設備及應用不同圖形之金屬遮罩，來進行不同頻色發光薄膜之蒸鍍製程。

OLED 金屬遮罩產業主要上、中、下游之關聯示意圖

產業位置	業務範圍	說明	代表公司
上游	INVAR 合金板材	INVAR 合金板為一種鎳鐵合金，利用其低熱膨脹係數、輕薄及平整度等特性來製作高精細金屬。	日本日立金屬、中國寶鋼、美國卡本特、韓國浦項、中鋼
中游	OLED 金屬遮罩	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將 INVAR 合金製作成高精細金屬遮罩，能有效精準蝕刻孔位及解決金屬遮罩過熱彎曲。	日本凸版、日本 DNP、韓國 SEWOO、韓國普旺、達運
下游	OLED 面板	AMOLED 面板生產過程使用蒸鍍技術，需運用高精細金屬遮罩，於蒸鍍製程中，使有機材料能正確沉積於特定位置。	韓國 LGD、韓國三星、中國天馬、中國京東方、中國和輝、中國華星、中國維信諾、友達

《真空微波管》

本集團主要產品之二，真空微波管係半導體晶圓及太陽能板製程設備中關鍵零組件，利用高功率及高頻率之微波能量激發紫外線光束，來凝固原本偏軟的薄膜。由於該零組件於高真空環境下運行，需透過高溫烘烤、排氣及氣密等真空技術以有效阻隔大氣與微波管內部之高真空環境，內部則透過腔體之空間調節，調整發射微波頻率，以因應不同產業製程機器設備間所需之頻率規格。

產業位置	業務範圍	說明	代表公司
上游	水冷套件	真空微波管的外側套裝有冷卻水冷套，水冷套為U形進水結構，上設置有冷卻水進水口和出水口，主要通過水迴圈、熱傳導進行散熱。	中國新航、 日本 HITACHI、韓國 LG
中游	真空微波管	藉由相互垂直的磁場和電場形成的高頻電磁場，電子與高頻電磁場發生相互作用，即產生微波能量。電子從位於中心的陰極射出，被勞倫茲力誘導呈現螺旋運動，在其運動路徑被施加電場做震盪，產生高頻輻射，以有效利用於微波能源的能量轉換。	日本 Panasonic、 TOSHIBA、日本 HITACHI 韓國 LG
下游	高功率微波設備	微波電漿為材料薄膜沉積、微細加工和材料表面改質的一種重要工具。此電漿可得到高離子密度及解離度，其化學反應活性強、製程再現性良好，適用於各類複雜的組件，因此常廣泛應用於進行基材的蝕刻潔淨等加工製程。	台積電、美國格芯、 中國隆基綠能、 中國保利協鑫能源

《真空電引入》

本公司主要產品之三，真空電引入元件主要應用於真空腔體與大氣側的連接，透過連接於腔壁上的導電棒將外側電流導入真空腔體內之供電端。由於電流引入時產生之熱量會導致熱漲冷縮之情形，進而影響腔體內之真空度，透過腔體及導電棒之間絕緣異材質之焊接，有效保持腔體內之密閉真空之情形。

產業位置	業務範圍	說明	代表公司
上游	金屬化陶瓷	陶瓷的金屬化與封接是在瓷件的工作部位的表面上，塗覆一層具有高導電率、結合牢固的金屬薄膜作為電極。	日本 YUGYOKUEN、 英國 Morgan、
中游	真空電引入元件	通過導電棒朝真空腔室內移動並自該入電端供應高頻率的輸入電流，能夠使該供電端對位於該真空腔室內的待加工物產生電弧放電，進而對待加工物進行鍍膜。	美國 MPF、美國 MDC、 美國 ISI
下游	電子束晶圓檢測設備	利用電子束掃描待測元件，得到二次電子成像的影像，根據影像的灰階值高低，以電腦視覺比對辨識，找出圖像中的異常點，視為電性缺陷，主要用於半導體元件的缺陷檢驗。	荷蘭 ASML、美商科磊、 盟立

3. 產業發展趨勢

在顯示器「全彩化」、「高解析度化」及「大面積化」的產品發展趨勢下，金屬遮罩圖形尺寸精度及定位精度的要求將日趨嚴格，目前僅有少數廠商的產品品質符合 OLED 面板廠商的要求。

隨著新興科技領域包括 5G、AI、物聯網、車用電子及高速運算等快速成長，先進製程技術持續發展推進，5 奈米產能擴充、3 奈米產能建置及 2 奈米製程研發，預計半導體市場設備之資本支出規模將持續擴大，對於半導體零組件之精度及耐用度將成為使市場競爭的主要方向。

4. 競爭情形

《金屬遮罩》

目前 OLED 面板的生產技術，幾乎都是蒸鍍式，將 OLED 材料加溫蒸發後，沉積於基板上，在材料沉積前先在基板上放置普通遮罩(Open Mask)與高精細金屬遮罩(Fine Metal Mask)，則 OLED 材料就只會沉積在沒有被遮罩蓋住的部位，形成必要的回路。要提高 OLED 顯示面板的每英寸畫素值，就必須要有高規格的高精密金屬遮罩。

隨著 OLED 產能陸續開出，蒸鍍所需的金屬遮罩需求也將持續增加，高精細金屬遮罩目前由日本廠家獨大。而普通遮罩全球有能力量產的廠商亦不超過 5 家。在各家產能瓶頸與技術提升的競逐下，本公司短期將專注於以高精細金屬遮罩的技術來製作同樣具高精密規格的普通遮罩，搭配本公司獨有的精密蝕刻能力所製作出高規格遮罩獲取客戶的成功認證並導入量產。

《真空微波管》

真空微波管及固態微波器件皆為微波源發射器之一種，其因產生頻率及功率的不同，進而被廣泛應用於國防及新興科技領域。真空微波管容易產生高頻率大功率微波源，其體積較固態微波器件小許多，產生每瓦微波之成本較低，對環境溫度變動之耐受度較高。而固態微波器件以低電壓即可驅動，多個固態微波器件仍可產生高功率之微波源，當其一件損壞並不會停止驅動，且其發射之微波束較無死角，可同時進行快速且多目標之追蹤掃描。

新興科技領域則可分為工業電漿製程設備及 5G 通訊等應用。隨著未來半導體先進製程的持續精進及太陽能產業之發展，目前世界半導體廠及太陽能晶片廠皆是使用高功率真空微波管作為其微波電漿製程設備之應用，因其體積較少，能量轉換率高達 70%，且單一微波管輸出功率大，皆較固態微波器件更適合半導體工業所要求之規格。5G 通訊因為民生用途，故固態微波器件微波廣泛之優點較真空微波管適合，惟因高頻微波在空氣中傳輸衰減速度很快傳輸距離受限，故為維持高傳輸且全面應用的目標下，廣布 5G 基地台才可彌補微波功率不足之問題。

由於本公司為國內唯一真空微波管製造商且具有多項微波元件應用之專利，已成功打入國內外半導體製程及設備廠商之供應鏈，藉由偕同客戶進行技術研發、產品優化及提高競爭力，且考量區域供應範圍之便利性，這是其他供應商難以超越的，預期本公司將獲取更多客戶認同，加速提升市場佔有率。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次研究發展概況

本集團以精密蝕刻技術為核心，經多年自力研發逐步建立完整涵蓋 OLED 顯示面板產業所需之 G2.5 至 G6H 共用型與支撐型金屬遮罩生產技術。並可對客戶提供由設計諮詢、遮罩蝕刻、外框製備、張網點焊至清洗再生之產品全生命週期完整之解決方案。本集團具備包括光罩設計與製作、片對片與捲對捲之壓膜/曝光/顯影/蝕刻/除膜/清洗之製程產線、精密量測、張網及雷射點焊等全方位之技術與產能。持續研發創新製程設備與作業方法，提高良率與效率，並推廣產品至生醫器材應用領域，業已獲得良好成果。

本集團另以高功率、高頻率、高真空及高電壓等技術門檻作為另一核心，經多年真空微波管的改良、研發及精進，其產品已達非常純熟之狀態，另將陶瓷、金屬等複合材質無縫接合之自主研發氣密焊接技術，亦已廣泛應用於市場。除可對客戶提供設計諮詢、頻率調整及規格重製外，本集團亦積極研究開發微波發射源可運用之領域，其中微波照射系統設備之研發亦已進入組裝階段，待其研發完成後將可廣泛應用於複合材料燒結及種子滅菌等精準之微波源照射，而後尚有鋰電池微波乾燥系統、半導體後段封裝製程微波加熱系統等設備之開發。持續研發創新製程設備及作業方法，提高良率與效率，並擴展微波產品應用之領域，係本集團積極拓展之價值。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目	108 年度		109 年度	
	人數	比例	人數	比例
博碩士	8	53.33	11	20.75
大學(專)	7	46.67	34	64.15
高中	0	0	8	15.10
高中以下	0	0	0	0
合計	15	100.00	53	100.00

3. 最近五年度每年投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研究發展費用(A)	4,811	9,361	17,006	21,717	32,798
營業收入淨額(B)	189,875	411,619	635,944	854,165	620,635
占營收淨額比例(A)/(B)	2.53	2.27	2.67	2.54	5.28

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

項目	開發成功之技術或產品	主要用途及功能
1	移印模與微創手術器械連桿	以精密蝕刻技術製作隱形眼鏡美瞳片印刷模具及微創手術器械之精密連桿
2	G2.50FMM	OLED0G2.5 尺寸之精密型金屬遮罩，蝕刻與張網精度± 5um。
3	G5.5Q0CMM	OLED0G5.5Q 以內尺寸之金屬共用型與支撐型遮罩產製技術。
4	G6H0CMM	OLED0G6H 尺寸之金屬共用型與支撐型遮罩產製技術。
5	FMM 蝕刻技術	精密級(精度± 3um)金屬遮罩蝕刻技術。 成果應用於共用型與支撐型(精度± 30um)遮罩產品製作。
6	線性加速器	帶電粒子在直線中加速，運行到加速器的末端。當粒子到達一定速度時，會由於相對論效應粒子會將電能轉成質能，而產生 X 射線。主要應用於光源(SLRI)科學研究、海關大型物件 X0ray 檢測設備及醫療院所 X0ray 檢驗設備。
7	高電壓絕緣段	雙套層陶瓷/金屬真空氣密焊接，可承受 50kV 高電壓絕緣。主要應用於離子佈植機昂貴氣體 BF3 供氣系統升級成中央供氣系統。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃

- ①充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，並針對 OLED 廠商與半導體廠商進行新客戶開發，持續擴大現有產品之銷售及市場占有率。
- ②針對微波源設備之技術演進，開發適用性廣泛之微波加熱設備，積極擴展相關業務。並不斷精進產品尺寸精度，拉高新進競爭者之進入門檻，並增進產品之競爭優勢。
- ③配合市場成長需求，確實掌握交期，並提昇及改善生產製造能力與品質目標，以提高生產力及降低生產成本。
- ④加強員工教育訓練及積極培訓優秀人才，提昇工作效率及營運管理能力；健全福利制度，凝聚員工向心力及提昇經營績效。

2. 長期發展計劃

- ①針對新世代 OLED 產品之技術演進，開發軟性面板所需之遮罩技術，並藉由製程設備之開發與改善，不斷提昇產品良率。
- ②針對微波源設備之技術演進，開發鋰電池微波乾燥系統，並藉由製程設備之開發與改善，不斷提升產品良率。
- ③適時提供技術諮詢，使能夠與下游客戶保持良好合作夥伴，隨時掌握市場脈動，配合客戶產品開發、上市時程，以提升公司競爭力。
- ④因應企業擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本。發揮最大資金運用效益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度		109 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	73,370	8.59	260,354	41.95
外銷	780,795	91.41	360,281	58.05
合計	854,165	100.00	620,635	100.00

2. 市場占有率

本集團金屬遮罩經營團隊本著精進技術開發與洞悉產業趨勢，早於市場投入 OLED 精密金屬遮罩的生產開發。在中國大陸產品自有化的明確政策驅使下，本集團近年來透過積極的技術討論、精密蝕刻工藝開發與文化優勢已陸續取得中國大陸各家面板製造商的供應鏈資格。AMOLED 應用已成大勢所趨，舉凡中小型應用的智慧手機、娛樂可攜式裝置、車載應用、物聯網相關產品應用到大型裝置如 TV、智能家電等，也因而成為各大型面板製造商投入龐大資金建置新世代面板生產線的巨大動力。本集團將與各家面板製造商建立更緊密且即時的技術支援、配合產品開發、完善產業供應鏈，進而達成在地化服務。預計 2021 年疫情過後市場回暖，AMOLED 面板手機銷量將達 1.66 億部，同比 2020 年大幅上升 31%。預期本集團市占率也將隨著中國 AMOLED 產業高速成長而逐年提高。

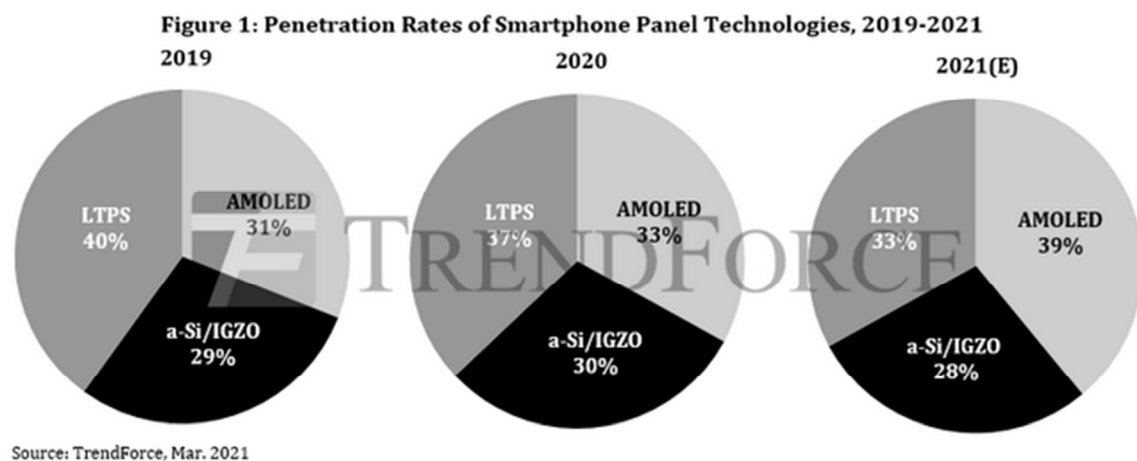
本集團微波與半導體研發團隊早期係來自於工研院電子所微波發展小組，起初運用長期累積之豐富經驗、技術、人才及設備，持續投入技術門檻高之微波發射之生產開發。過去，台灣尚無自產之真空微波管零件技術，故國內半導體大廠之製程設備，大多仍仰賴國外進口，真空微波管零件技術也一向由原廠掌握，舉凡零件更換、機器維修皆須求助原廠。正因如此，國內對真空微波管市場一直存在著需求，本公司作為國內唯一自行生產真空微波管之供應商，除產品銷售外，亦提供他廠微波管之零件更換及維修。

近年半導體業先進製程之持續精度提升，其應用範圍持續擴張，舉凡物聯網、智慧裝置、5G、電子商務及工業自動化等之發展皆大幅仰賴半導體產業之供給，隨著該產業之蓬勃發展，國內半導體大廠之大規模擴廠，半導體零組件之需求市場將持續擴張，本公司近年積極打入各大廠之供應鏈，預期國內市場之佔有率將隨著半導體產業成長而逐年提升。

3. 市場未來之供需與成長性

《金屬遮罩》

AMOLED 螢幕主要的應用領域集中在智慧手機、VR 設備及可穿戴設備上。其中以智慧手機的需求為最大宗，其原因主要是替代性需求，即從高端旗艦機型開始替代 LCD 螢幕並逐漸向下滲透。從 2017 年 iPhoneX 開始進入快速爆發期，目前 AMOLED 面板已基本成為各品牌企業高端手機的基本配置。同時受到摺疊屏、柔性屏等新型手機形態的湧現，柔性 AMOLED 面板市場出現新的快速增長點。隨著面板產能和良率的提升，AMOLED 面板成本進一步降低，逐漸向中低端手機市場滲透，預估 2021 年 AMOLED 智慧型手機應用的比重將可攀升至 40% 左右的水準。在智能穿戴領域，預計到 2022 年，AMOLED 由於對比度高、色彩鮮艷、可製備柔性、曲面等特點，滲透率將迅速提升至 40% 以上。在電視領域，預計到 2022 年，全球 OLED 電視面板的規模將達到 750 萬台，滲透率提升到 3%。



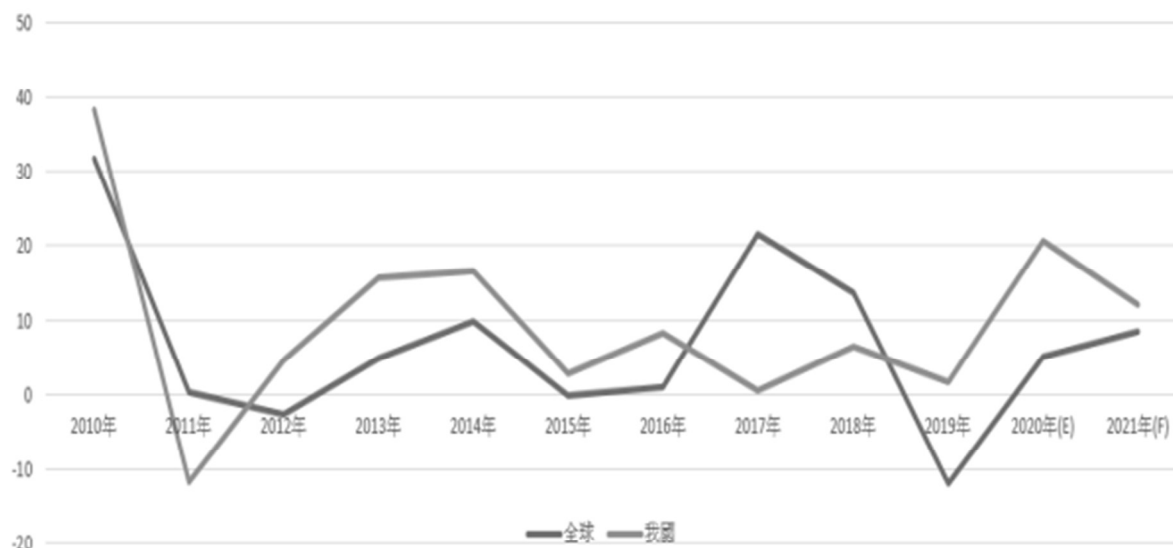
《微波管與半導體零件》

雖然 2020 年度新冠肺炎疫情一度衝擊電子產業，其中智慧型手機與車用市場的需求衰退幅度較大，但因遠距傳播之商機及 5G 時代來臨，帶動遠端服務、伺服器及電腦等市場需求，以及物聯網、電動車及人工智慧等新興科技之快速發展，連帶影響半導體產業產能提升，2020 年度最終為 5.1% 之成長。2021 年有鑑於新冠肺炎疫情趨緩，可望有利於半導體終端應用市場之需求表現，將以 5G 及高效能運算為主要推動力，同時物聯網應用也將因疫情降低接觸需求有所催化所致，在此情況下預期 2021 年全球半導體銷售額將延續 2020 年成長之態勢，預計全球年增率將達 8.4% 之水準。且隨著台灣與南韓半導體市場的競爭角力戰，以及中國政府強力扶持半導體產業下快速崛起，進而擴大對市場對半導體設備及其零組件之需求表現。

隨著半導體產業之蓬勃發展，國內半導體廠積極擴大資本支出，對半導體檢測設備的採購量增加，同時 3C 產業廠商將產能移回台灣，帶動半導體設備業的國內需求表現。受到美中科技戰之影響使國際電子業大廠陸續轉至新加坡投資，進而帶動新加坡對台灣半導體設備及零組件採購規

模大幅增加，同時美國半導體設備訂單攀升也帶動台灣相關零組件出口至美國市場規模擴大。另，荷蘭商 ASML 開發生產之 EUV 極紫外光微影系統成為半導體先進製程中最重要的生產工具，其台灣子公司漢微科更是目前全球 EUV 系統最大的裝機基地。綜觀上述因素，2020 年度台灣半導體設備業之成長率將達到 19.11%。

全球半導體銷售額與台灣半導體產值年增率之概況與預測



資料來源:WSTS、TSIA、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2021年1月

全球半導體設備業之銷售值及其成長率

單位：十億美元；%

項目	2017年	2018年		2019年		2020年	
	金額	金額	年增率	金額	年增率	金額	年增率
南韓	17.95	17.70	(1.39)	9.97	(43.67)	16.08	61.28
台灣	11.50	10.17	(11.57)	17.12	68.34	17.15	00.18
中國	8.22	13.10	59.37	13.45	2.67	18.73	39.26
日本	6.49	9.47	45.92	6.27	(33.79)	7.57	20.73
其他	12.46	14.09	13.08	12.95	(8.09)	11.65	-10.03
合計	56.62	64.53	13.97	59.76	(7.39)	71.18	19.11

資料來源：日本半導體製造裝置協會、台灣經濟研究院產經資料庫整理

國內半導體業之積極發展，各項相關製程設備之市場需求擴大，進而帶動該些製程設備零組件及維修服務之需求。以荷蘭商 ASML 之 EUV 極紫外光微影系統為例，因其需配合電子束檢測機進行檢測，進而帶動該些周邊製程設備及零組件之需求，隨著半導體產品精度越精細及市場對於半導體要求越高，該些製程設備亦需更為精進，EUV 極紫外光微影系統為半導體先進製程最新穎之製程設備，作為其周邊設備零主件，如半導體電引入等，可望受惠於半導體產業成長，出貨量持續穩定上升。

4. 競爭利基

①專業經營團隊，洞悉產業發展趨勢

本集團擁有堅強的材料、機械、化工及微波技術之研究發展團隊，並聚焦中長期產業鏈發展規劃。因應 OLED 及半導體市場龐大產能需求，相對於高精度遮罩的需求及半導體相關附屬之機器設備及零組件需求也將持續增加。本集團將持續精進蝕刻工藝及微波技術，優化製造流程，提高生產效率，也將整合集團資源，提供客戶更全面、即時的技術支援與服務。

②技術自主能力高，墊高進入門檻

本公司基於客戶夥伴關係之理念，從客戶角度理解其產品規格需求，在經營團隊身負專業技術知能之利基下積極與客戶討論高規格產品工藝，緊密雙方合作關係，取得技術規格決定，進一步建立競爭者之進入門檻。

③產品精度與區域優勢

中國 OLED 產業正處於起飛階段，需要更多的上中下游產業合作，促進產業的健康成長。再加上中國國產化政策趨勢難擋，本公司基於地域與文化優勢將加速產業佈局與擴產進程，除可提升產業附加價值，亦可提供最完善的在地化服務，成為客戶最值得信賴的夥伴。

在半導體產業，本集團作為國內唯一真空微波管製造商，其產品耐用度較原廠產品穩定且長久，透過與客戶長期之溝通維持，針對其要求進行產品的特製及改造，並提供高品質之維修服務及產品保固。且本公司基於地域優勢將積極接觸國內半導體大廠，參予其產業佈局及擴產計畫，除可提升產業附加價值，亦可提供最完善的在地化服務，成為客戶最值得信賴的夥伴。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A. OLED 產業高速成長，精密金屬遮罩需求旺盛，從 2016 年迄今，中國大陸已成為全球 AMOLED 投資最大的區域。全球的 OLED 產量和產值正在高速的成長。據研究機構 Omdia 預估，在 AMOLED 領域中，中國業者市佔率將從 2017 年的 5%，成長至 2022 年的 26%。
- B. 技術門檻高，生產高精度遮罩廠商少，有別於大尺寸 OLED 面板製程，中小尺寸 OLED 面板

必須使用遮罩進行蒸鍍，遮罩上的開孔愈精密製造出的面板解析度愈高。目前全球有能力製作且真正合乎客戶規格需求者不超過 5 家，在各家產能瓶頸與技術提升的競逐下，本公司短期將專注於以高精細金屬遮罩的技術來製作同樣具高精度規格的普通遮罩，搭配本公司獨有的精密蝕刻能力所製作出高規格遮罩獲取客戶的成功認證並導入量產。

- C. 國內半導體設備零組件產業具高成長性，由於半導體先進製程持續推進並領先其他競爭者，且成熟製程持續呈現滿載，以及短期內中國地區半導體業推進面臨較高門檻，台灣將持續享有中國去美國化的政策紅利。在國內各大半導體廠持續擴展，及部分新穎先進製程機器設備於國內組裝之情況下，國內半導體設備零組件及維修市場將持續且穩定之成長。
- D. 技術門檻高，生產真空微波管廠商少，有別於商業用之磁控管，工業用磁控管需在高真空環境運作下亦能保持高功率及高頻率之效能，本公司係以高規格生產製造工業用磁控管，且產品內腔真空程度較原廠高出許多，故能提供更穩定之運作時程。目前全球能生產製作真空微波管之廠商多為國際大廠，本公司作為台灣唯一有能力生產製造之廠商，其產品特性及發展性皆於指日可待。

②不利因素與因應對策

- A. 主要原料仰賴國際大廠，因 OLED 蒸鍍工藝製程與規格特殊性，現階段遮罩原物料均來自少數幾家國際大廠，更有些高規格物料(FMM)已被韓系廠商綁定無法供貨其他廠家，將使得整體產業發展受限。

因應對策：

除了與供應商維持緊密合作關係之外，也將訂定各項物料之庫存管理機制，並視情況簽訂短中長期供貨合約以降低成本。在不影響產品品質之前提下，本集團也將積極尋找替代材料，降低物料價格波動及缺料風險。

- B. 本公司產品外銷部分主要以美元計價進行銷售，主要原物料亦向國外供應商採購。再加上公司持有淨現金部位多以美元為主，匯率波動對公司獲利將有一定程度影響。

因應對策：

本公司擴編財會部門，聘僱具投資經歷之專業人員進行市場經濟變化之關注與評估，同時與銀行外匯保持密切聯繫，掌握國內外匯率走勢與變化，以降低匯率變動所生之負面效應。

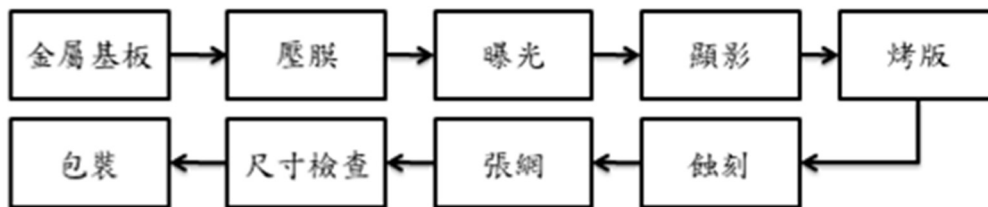
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

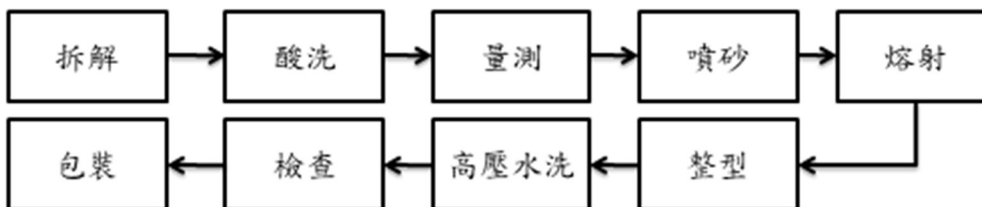
產品項目	重要用途及功能
金屬遮罩	主要應用於 OLED 面板發光染料色素蒸鍍製程使用之金屬遮罩，需要不同圖形的遮罩，來進行不同顏色發光薄膜之蒸鍍製程。
精密洗淨及再生處理	將光電及半導體等設備零組件透過精密洗淨及再生處理程序，使其符合製程要求之品質。
真空微波管	產生放大微波頻率範圍高頻訊號，輸出功率可從幾百瓦至上千瓦。其應用可用於瞬間加熱、訊號傳播及能量轉換，範圍廣泛擴及國防、半導體產業及太陽能產業等高品質零組件。
真空電引入元件	應用氣密焊接技術，將陶瓷、金屬等複合材質無縫接合，主要用於真空腔體與大氣側的連接，透過連接於腔壁上的導電棒將外側電流導入真空腔體內之供電端。

2. 主要產品之產製過程

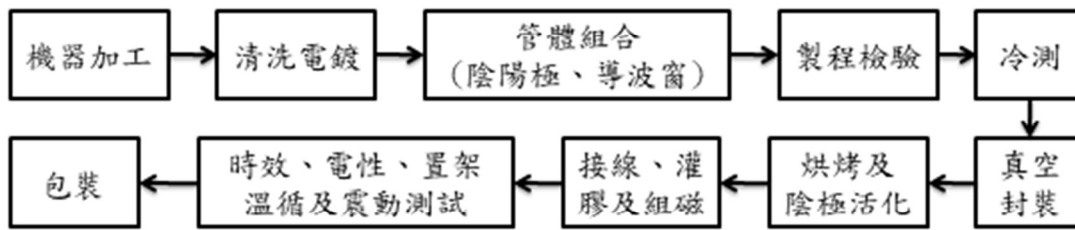
【金屬遮罩】



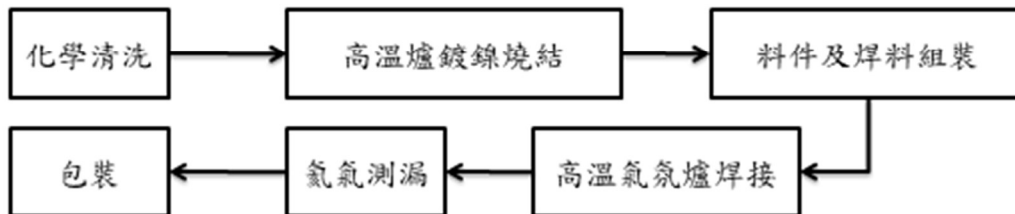
【精密洗淨及再生處理】



【真空微波管】



【真空電引入元件】



3. 主要原料供應狀況

主要原料	供應狀況
INVAR 合金板材	良好
水冷套	良好
金屬化陶瓷	良好

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(或客戶)名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因

(1) 主要供應商分析

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至 3/31 日止			
	名稱 (註)	金額	比重	與發行人關係	名稱	金額	比重	與發行人關係	名稱	金額	比重	與發行人關係
1	N 公司	82,492	39.99	無	N 公司	48,469	23.10	無	H 公司	11,218	16.28	無
2	T 公司	20,817	10.09	無	P 公司	33,130	15.79	無	C 公司	10,751	15.60	無
3	H 公司	16,026	7.77	無	H 公司	22,502	10.72	無	L 公司	5,517	8.01	無
4	其他	86,966	42.15	無	其他	105,714	50.39	無	其他	41,422	60.11	無
	合計	206,301	100.00		合計	209,815	100.00		合計	68,908	100.00	

註：基於保密協定，無法揭露全名。

說明：N 公司與 H 公司變動原因主係隨銷售下降，致相關原物料進貨減少，增加進貨廠商之家數以分散風險，故有主要供應商及比例皆有變化。

(2) 主要銷售客戶分析

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至 3/31 日止			
	名稱 (註)	金額	比重	與發行人關係	名稱	金額	比重	與發行人關係	名稱	金額	比重	與發行人關係
1	T 公司	450,913	52.79	無	T 公司	161,896	26.09	無	T 公司	35,304	20.25	無
2	C 公司	72,938	8.54	無	S 公司	95,431	15.37	無	L 公司	33,791	19.36	無
3	其他	330,314	38.67	無	其他	363,308	58.54	無	其他	105,312	60.39	無
	合計	854,165	100.00		合計	620,635	100.00		合計	174,377	100.00	

註：基於保密協定，無法揭露全名。

說明：T 公司受到疫情影響銷售較前期下降，S 公司為本公司 109 年度新增銷售微波及半導體零件產品之主要客戶。

5. 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

項目	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬遮罩	823	422	373,979	149	131	268,219
精密洗淨及再生處理	360	212	185,202	360	76	41,520
微波及半導體零件	0	0	0	11	5	150,184
光學貼合材料	10,000	850	5,303	10,000	588	3,280
合計	11,183	1,484	564,484	10,520	800	463,203

6 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
金屬遮罩	387	73,065	52	492,854	91	89,208	35	255,310
精密洗淨及再生處理	-	-	193	274,972	-	-	67	71,189
微波及半導體零件	-	-	-	-	4	169,445	1	22,360
光學貼合材料	-	-	724	12,557	-	-	710	11,307
其他	-	305	-	412	12	1,701	-	115
合計	387	73,370	969	780,795	107	260,354	813	360,281

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年度		108 年度	109 年度	截至 110/03/31
員工 人數	主管	36	61	66
	間接	80	86	97
	直接	174	207	192
	合計	290	354	355
平均年歲		34.27	37.86	38.46
平均服務年資(年)		2.7	2.71	3.01
學歷 分布 比率	博士	2	3	3
	碩士	7	8	8
	大專	41	50	50
	高中(含以下)	50	39	39

四、環保支出資料

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)及處分之總額，並說明未來因應對策(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)列示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。

1. 員工福利措施

- a. 依據「工作規則」，提供津貼及獎金，如：結婚補助、直系血親喪奠儀、生育補助。
- b. 本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供更多的福利。

2. 員工進修、訓練

本公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程。

3. 員工退休制度與其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」規定適用新制，每月依薪資之 6%提繳勞工退休金至員工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

110年3月31日

契約性質	當事人	契約起迄日	主要內容	限制條件
買賣	美家好企業(股)公司	108/11/13	土地#479	無
買賣	LAT Co. Ltd	108/12/25 ~最終合格驗收後保固期滿	生產設備	無
買賣	經濟部	110/02/05	土地#217#218	無
土地使用權	大冶市國土資源局	107/01/08~157/01/07	工業用地	使用權出讓年度以國有土地使用權證出讓時間為準
中長期借款	王道商業銀行	108/12/25~110/12/24	授信合約	無
中長期借款	台灣土地銀行武漢分行	108/12/25~115/12/24	授信合約	無
中短期借款	中國信託商業銀行	110/02/23~111/02/23	授信合約	無
中短期借款	台新國際商業銀行	109/12/29~110/12/31	授信合約	無
中短期借款	王道商業銀行	110/03/05~111/03/05	授信合約	土地 房屋及建築
工程合約	盛田營造有限公司	109/02/21 ~工程完竣驗收後保固期滿	廠房興建	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表等資料

1. 簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					110年
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	第一季(註1)
流動資產	313,187	429,587	642,397	1,070,764	964,583	933,453
不動產、廠房及設備	214,227	238,442	376,342	554,024	988,539	1,107,228
無形資產	79	29	2,822	2,881	80,569	77,946
其他資產	58,509	83,790	79,802	180,077	261,909	209,154
資產總額	586,002	751,848	1,101,363	1,807,746	2,295,555	2,327,781
流動負債-分配前	30,613	92,274	206,939	275,123	270,586	401,506
流動負債-分配後	45,416	92,274	267,283	381,347	303,781	(註2)
非流動負債	364	38	5,692	75,603	326,296	241,274
負債總額-分配前	30,977	92,312	212,631	350,726	596,882	642,780
負債總額-分配後	45,780	92,312	272,975	456,950	630,077	(註2)
歸屬於母公司業主權益	511,538	529,226	785,156	1,344,892	1,247,117	1,230,021
股本	493,438	493,438	603,438	663,898	663,898	663,898
資本公積	0	2,827	33,744	396,582	396,582	396,582
保留盈餘-分配前	18,811	35,051	154,631	301,998	200,619	185,605
保留盈餘-分配後	4,008	35,051	94,287	195,774	167,424	(註2)
其他權益	(891)	(2,090)	(6,657)	(17,586)	(13,982)	(16,064)
庫藏股票	0	0	0	0	0	0
非控制權益	43,667	130,310	103,576	112,128	451,556	454,980
權益總額-分配前	555,025	659,536	888,732	1,457,020	1,698,673	1,685,001
權益總額-分配後	540,222	659,536	828,388	1,350,796	1,665,478	(註2)

註1：110年第一季之財務資料係經會計師核閱。

註2：非完整之會計年度，故相關分配後數字從略。

2. 簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產	254,814	218,750	324,130	773,065	329,574
不動產、廠房及設備	127,101	128,539	283,647	286,351	495,091
無形資產	79	29	2,822	2,881	3,072
其他資產	154,918	245,284	353,341	492,248	735,552
資產總額	536,912	592,602	963,940	1,554,545	1,563,289
流動負債-分配前	25,190	63,338	173,092	134,050	68,611
流動負債-分配後	39,993	63,338	233,436	240,274	101,806
非流動負債	364	38	5,692	75,603	247,561
負債總額-分配前	25,554	63,376	178,784	209,653	316,172
負債總額-分配後	40,357	63,376	239,128	315,877	349,367
股本	493,438	493,438	603,438	663,898	663,898
資本公積	0	2,827	33,744	396,582	396,582
保留盈餘-分配前	18,811	35,051	154,631	301,998	200,619
保留盈餘-分配後	4,008	35,051	94,287	195,774	167,424
其他權益	(891)	(2,090)	(6,657)	(17,586)	(13,982)
庫藏股票	0	0	0	0	0
權益總額-分配前	511,358	529,226	785,156	1,344,892	1,247,117
權益總額-分配後	496,555	529,226	724,812	1,238,668	1,213,922

3. 簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					110年
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	第一季(註1)
營業收入	189,875	411,619	635,944	854,165	620,635	174,377
營業毛利	55,727	132,396	242,484	381,340	194,878	49,738
營業損益	21,252	53,197	125,820	237,651	42,391	5,069
營業外收入及支出	(2,545)	(16,364)	25,770	1,376	15,473	20,397
稅前淨利	18,707	36,833	151,590	239,027	57,864	25,466
繼續營業單位本期損益	17,109	31,492	132,661	220,600	27,586	22,427
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	17,109	31,492	132,661	220,600	27,586	22,427
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	(1,282)	(1,932)	(6,207)	(15,266)	5,260	(2,904)
本期總合損益總額	15,827	29,560	126,454	205,334	32,846	19,523
淨利歸屬於母公司業主	18,442	31,043	126,816	207,711	4,845	18,181
淨利歸屬於非控權益	(1,333)	449	5,845	12,889	22,741	4,246
綜合損益總額 屬於母公司業主	17,160	29,844	122,249	196,782	8,449	16,099
綜合損益總額 屬於非控權益	(1,333)	(284)	4,205	8,552	24,397	3,424
每股盈餘	0.37	0.63	2.25	3.40	0.07	0.27

註1：110年第一季之財務資料係經會計師核閱。

4. 簡明綜合損益表(個體)-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	176,407	273,019	424,442	590,239	362,418
營業毛利	54,304	95,515	160,843	244,906	75,832
營業損益	26,393	54,027	79,455	149,102	339
營業外收入及支出	(6,361)	(23,370)	51,683	52,022	15,559
稅前淨(損)利	20,032	30,657	131,138	201,124	15,898
繼續營業單位本期損益	18,442	31,043	126,816	207,711	4,845
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	18,442	31,043	126,816	207,711	4,845
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	(1,282)	(1,199)	(4,567)	(10,929)	3,604
本期總合損益總額	17,160	29,844	122,249	196,782	8,449
每股盈餘	0.37	0.63	2.25	3.40	0.07

5. 簡明資產負債表及損益表(個體及合併)-我國財務會計準則

105 年度~109 年度未編制我國財務會計準則之財務報表，故不適用。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見或核閱報告
105 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財報-採用國際財務報導準則

項目 註 1		最近五年度財務分析					110 年 第一季(註 1)
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	5.29	12.28	19.31	19.40	26.00	27.61
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	259.25	276.62	237.66	276.63	204.84	173.97
償債 能力 (%)	流動比率	1023.05	465.56	310.43	389.19	356.46	232.49
	速動比率	936.54	429.93	277.51	360.01	290.62	191.70
	利息保障倍數	-	-	189.08	77.34	10.72	16.87
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.69	5.34	3.76	3.75	2.94	3.87
	平均收現日數	64	68	97	97.37	124.14	94.22
	存貨週轉率(次)	12.00	15.41	10.65	7.62	4.00	3.22
	應付款項週轉率(次)	13.00	14.87	9.75	8.34	7.49	9.24
	平均銷貨日數	30	24	34	47.90	91.25	113.38
	不動產、廠房及設備週轉率	1.08	1.82	2.07	1.84	0.80	0.67
	總資產週轉率(次)	0.34	0.62	0.69	0.59	0.30	0.30
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.08	4.71	14.39	15.34	1.59	0.04
	權益報酬率(%)	3.26	5.19	17.14	18.81	1.75	0.01
	稅前純益占實收資本額率(%)	3.79	7.46	25.12	36.00	8.72	3.84
	純益率(%)	9.01	7.65	20.86	25.83	4.44	12.86
	每股盈餘(元)註 2	0.37	0.63	2.25	3.40	0.07	0.27
現金 流量 註 3	現金流量比率(%)	78.25	31.11	43.66	90.77	28.42	10.92
	現金流量允當比率(%)	109.36	105.86	64.91	69.17	41.01	NA
	現金再投資比率(%)	3.80	1.99	9.13	11.94	(1.35)	0.50
槓桿 度	營運槓桿度	4.65	3.53	2.26	2.06	7.00	NA
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	0.99	1.16	NA

說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

- (1)財務結構異動主係 109 年度擴廠及購置土地之借款，兼之宏碩系統股份有限公司納入集團營運所致。
- (2)經營能力分析項目中，平均收現日數增加主因營收減少及本期帳齡逾 180 天以上較前期增加。
- (3)本年度營收減少、產能利用率差且配合客戶規格要求調整，致使良率下降，製程損耗上升，造成毛利及營業利益均較前期為低，以致影響利息保障倍數、獲利能力及槓桿度之變動。
- (4)109 年度營業現金淨流量減少且小於本年度發放 108 年度之現金股利，導致現金流量比率下降、現金再投資比率為負數。

(註 1): 110 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

(二)個體財報-採用國際財務報導準則

項目 註 1		最近五年度財務分析				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務 結構 (%)	負債占資產比率	4.76	10.69	18.55	13.49	20.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	402.61	411.75	278.81	496.07	301.90
償債 能力 (%)	流動比率	1011.57	345.37	187.26	576.70	480.35
	速動比率	956.75	313.34	154.43	540.34	390.37
	利息保障倍數	-	-	163.70	105.97	7.18
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.52	4.35	3.51	3.98	2.98
	平均收現日數	66	84	104	91.78	122.50
	存貨週轉率(次)	11.34	12.39	7.97	5.94	5.04
	應付款項週轉率(次)	13.26	13.16	8.31	7.03	7.15
	平均銷貨日數	32	29	46	61.47	72.38
	不動產、廠房及設備週轉率	1.33	2.14	2.06	2.07	1.27
	總資產週轉率(次)	0.33	0.48	0.55	0.47	0.23
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.48	5.50	16.38	16.62	0.44
	權益報酬率(%)	3.67	5.97	19.30	19.50	0.37
	稅前純益占實收資本額率(%)	4.06	6.21	21.73	30.29	2.39
	純益率(%)	10.28	11.37	29.88	35.19	1.34
	每股盈餘(元)註 2	0.37	0.63	2.25	3.40	0.07
現金 流量 註 3	現金流量比率(%)	158.99	14.56	52.15	159.71	55.41
	現金流量允當比率(%)	113.49	193.34	142.90	159.85	65.24
	現金再投資比率(%)	7.04	(0.97)	9.92	10.38	(4.11)
槓桿 度	營運槓桿度	3.83	2.68	2.28	1.93	380
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	(0.15)

說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

- (1)本年度財務結構及償債能力分析項目之異動，主係因營收下滑、獲利減少加上因應擴廠借款增加所致。
- (2)營收減少及本期帳齡逾 180 天以上較前期增加，造成平均收現日數較前期增加。
- (3)獲利能力分析項目較前期下滑主因本期受到營收減少、良率以及耗損增加影響成本增加所致。
- (4)現金流量及槓桿度異動之主要原因為淨現金流量減少且小於本年度發放 108 年度之現金股利，加上獲利能力下滑及利息費用大於營業利益情形，使得現金再投資比率及財務槓桿度為負數，且營運槓桿度較前期為高。

註 1：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。(註 2)

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)。(註 3)

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(註 4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三) 財務分析合併及個體-採用我國財務會計準則

105 年度~109 年度未編制我國財務會計準則之財務報表，故不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：請參閱第 81 頁

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 93-153 頁。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 154-198 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案等，其中合併及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及劉子猛會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會召集人：曾仲南



中 華 民 國 一 一 零 年 三 月 十 六 日

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

(一)最近二年度各資產負債表科目重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	964,538	1,070,764	(106,226)	(9.92)
不動產、廠房及設備	988,539	554,024	434,515	78.43
無形資產	80,569	2,881	77,688	2,696.56
其他資產	261,909	180,077	81,832	45.44
資產總額	2,295,555	1,807,746	487,809	26.98
流動負債	270,586	275,123	(4,537)	(1.65)
負債總額	596,882	350,726	246,156	70.18
股本	663,898	663,898	0	0
資本公積	396,582	396,582	0	0
保留盈餘	200,619	301,998	(101,379)	(33.57)
其他權益	(139,982)	(17,586)	3,604	(20.49)
非控制權益	451,556	112,128	339,428	302.71
權益總額	1,698,673	1,457,020	241,653	16.59

重大變動項目說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 本公司自 109 年 7 月取得宏碩系統股份有限公司 42.22%之股權及過半數之董事席次，因企業合併增加不動產、廠房及設備及無形資產之商譽、專門技術及客戶關係等，致資產及負債項目異動較前期為鉅。
2. 本期保留盈餘之異動，主要原因係本期獲利能力較之前期不佳所致。
3. 非控制權益異動主要係本期因宏碩系統（股）公司納入集團營運，故非控制權益較前期增加。
4. 以上差異係本公司因應產業市場環境變化及經營發展策略需求，因應資源整合及規模經濟考量之營運調整，對公司未來之財務狀況無重大影響。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入	620,635	854,165	(233,530)	(27.34)
營業毛利	194,878	381,340	(186,462)	(48.90)
營業損益	42,391	237,651	(195,260)	(82.16)
營業收入及支出	15,473	1,376	14,097	1,024.49
稅前淨利	57,864	239,027	(181,163)	(75.79)
繼續營業單位本期淨利	27,586	220,600	(193,014)	(87.50)
停業單位損失	0	0	0	0
本期損益	27,586	220,600	(193,014)	(87.50)
本期其他綜合損益	5,260	(15,266)	20,526	(134.46)
本期綜合損益總額	32,846	205,334	(172,488)	(84.00)
淨利歸屬於母公司業主	4,845	207,711	(202,866)	(97.67)
淨利歸屬於非控制權益	22,741	12,889	9,852	76.44
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	8,449	196,782	(188,333)	(95.71)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	24,397	8,552	15,845	185.28
每股盈餘	0.07	3.40	(3.33)	(97.94)

重大項目變動分析：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 營業收入之變動主要受到 COVID19 疫情影響，造成營收較前期減少。
2. 營業毛利之變動係因良率、產能利用率下降及配合客戶要求造成製程耗損所致。
3. 營業費用主要較前期增加，主要係研發費用及預期信用減損損失提高。
4. 本期營業收入及支出較前增加，主要為不動產廠房及設備減損迴轉利益及淨外幣兌換利益。
5. 淨利歸屬非控制權益本期因宏碩系統(股)公司納入集團營運，故增加淨利歸屬非控制權益。

(二)預期銷售數量及其依據：詳本年報致股東報告書之營業計劃概要。

(三)未來財務業務之可能影響及因應計畫：詳本年報營運概況之市場及產銷概況。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

年初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資活動 淨現金流量(3)	全年來自籌資活動 淨現金流量(4)	匯率變動對現金及 約當現金之影響(5)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之因應措施	
						投資計畫	理財計畫
737,001	76,892	(284,653)	90,148	395	619,783	無	無

說明：

1. 本年度現金流量變動情形分析：營業活動淨現金流入主因應收帳款收現，投資活動之淨現金流出係因購置不動產、廠房及設備支出等資本支出，籌資活動之淨現金流入主係舉借長、短期借款。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：109年度期末現金約6.2億元，尚無現金不足額之情形。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

年初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資活動 淨現金流量(3)	全年來自籌資活動 淨現金流量(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
619,783	104,318	(119,607)	(8,260)	596,234	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司之監督與管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制度制定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

(2)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	109 年度認列	獲利或虧損 主要原因	改善 計畫
Sense Pad TECH CO., LTD.	一般投資事業	10,452	認列被投資公司 利益	無
Htc & SolartechService (Samoa) Corporation	一般投資事業	(24,192)	認列被投資公司 損失	
宏碩系統股份有限公司	製造及銷售微波及半導 體零件	22,920	投資公司業務 穩定成長	
Galloptech Internationa Company Limited.	銷售半導體設備、機電設 備、光學設備及售後服務	(註 1)	-	
旭動應用材料(上海) 有限公司	銷售電子零組件、一般儀 器及電子材料	7,045	投資公司業務 穩定成長	
全洋(上海)材料科技 有限公司	其他金屬製品、電子零組 件、電腦及其週邊設備製 造及銷售電子材料	(18,403)	投資公司獲利 情形下滑虧損	
全洋(黃石)材料科技 有限公司	其他金屬製品、電子零組 件、電腦及其週邊設備製 造及銷售電子材料	(5,568)	投資公司獲利 情形下滑虧損	

註 1：依規定得免揭露本期認列之投資損(益)金額。

(3)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)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

單位：新臺幣仟元；%

項目	108 年度		109 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比
利息收入	1,619	0.19	770	0.12
利息費用	3,131	0.37	5,955	0.96

A. 對損益影響：

本公司及子公司在 108 年度及 109 年度之利息收入分別為 1,619 仟元及 770 仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.19%及 0.12%，影響尚屬微小。另本公司 108 年度及 109 年度之利息費用分別為 3,131 仟元及 5,955 仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.37%及 0.96%，影響尚屬微小。故利率變動對本公司無重大影響。利息費用增加 2,824 仟元，主係公司購置新廠土地及建廠所需之資金融通以及合併宏碩公司所致。

B. 未來因應措施：

本集團對金融機構借款之倚重情形不高，但本集團仍將與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。

2. 匯率變動

單位：新臺幣仟元；%

項目	108 年度		109 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比
兌換利益 (損失)淨額	(3,831)	(0.45)	5,025	0.81

A. 對損益影響：

本公司及子公司 108 年度及 109 年度之兌換(損失)利益淨額分別為(3,831)仟元及 5,025 仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為(0.45%)及 0.81%。

產生兌換(損失)利益主要係美金匯率波動所致，對整體損益無重大影響。

B. 未來因應措施：

外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權與債務互抵以達到自然避險效果，以降低匯兌風險。未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時運用遠期匯率交易以降低匯率變動之風險。財務單位密切與金融機構保持關係，持續觀察匯率變動。

3. 通貨膨脹：

本公司之損益截至年報刊印日止尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來仍持續注意通貨膨脹之情形並採取適當措施降低對公司營運之影響。

(二)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. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。
2. 截至年報刊印日止，本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資之商業活動。
3. 截至年報刊印日止，本公司衍生性商品交易皆以規避帳上外幣金融資產或金融負債為目的。交易之程序皆依「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。
4. 截至年報刊印日止，本公司及子公司提供背書保證及資金貸與之對象僅限於本公司或子公司間之關聯企業。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司將持續致力於蝕刻精度提升、遮罩尺寸提升、精密張網焊接技術、多層遮罩擴散焊接技術、新製程機台之設計與籌建及新規格材料之導入與認證。預計投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，並持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。

(四)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：

本公司營運均遵循國內外相關法令，且本公司之管理階層亦隨時注意國內外重要政策發展及法規變動等相關趨勢與資訊，並不定期指派專業人員接受相關課程之訓練，以即時與國際接軌，進而提高國際競爭力。故截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務、業務有重大影響情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

廠房之擴充會增加營運之成本，但也會新增營收以支應新增之營運成本。針對此項風險，本公司會積極提升產能、提升市占率以擴充營收。廠房新建投資案均經本公司審慎之評估，不至於對集團之營運形成風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司進貨廠商主要以提供金屬板材為主，該類型廠商家數與種類眾多。惟考量品質及產能供應較穩定等因素，造成目前進貨較集中。但為降低進貨集中之情況，本公司亦積極與其他品質優良之國內外供應商配合。與各主要供應商多為長期合作相互依存之夥伴關係，隨著公司銷售業績逐年穩定成長，與供應商之合作關係更具優勢。故對本公司而言並未有進貨過度集中之風險。

2. 銷貨方面：

本公司 108 年度及 109 年度第一大客戶為 T 公司，對其銷售金額占營收比重分別為 52.79%及 26.099%，其變動除因受到 COVID19 疫情影響致銷售金額減少外，隨著中國大陸 OLED 面板產線逐漸量產，T 公司之營收比重將會逐漸降低。而隨著本公司在金屬遮罩的銷售、精密洗淨業務的提升及本年度跨足半導體、國防設備、太陽能設備領域，多角化經營策略下客戶群也愈來愈廣，以降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過10%之大股東全體持股比率於股權移轉後並無重大變化，故尚無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全：

為支援本公司整體業務發展及確保資訊資源之有效運用，並兼顧資訊系統及作業之安全，本公司已有相關防護如下：建置防火牆及資訊安全軟體做為預防性的網路安全防護機制，主機資料每日備份並定期異地存放，同時建立本地同步系統備援措施，定期實施系統復原演練，並每年辦理資訊安全評估作業，提升資訊系統安全防護能力，以有效降低資訊系統遭受損害。

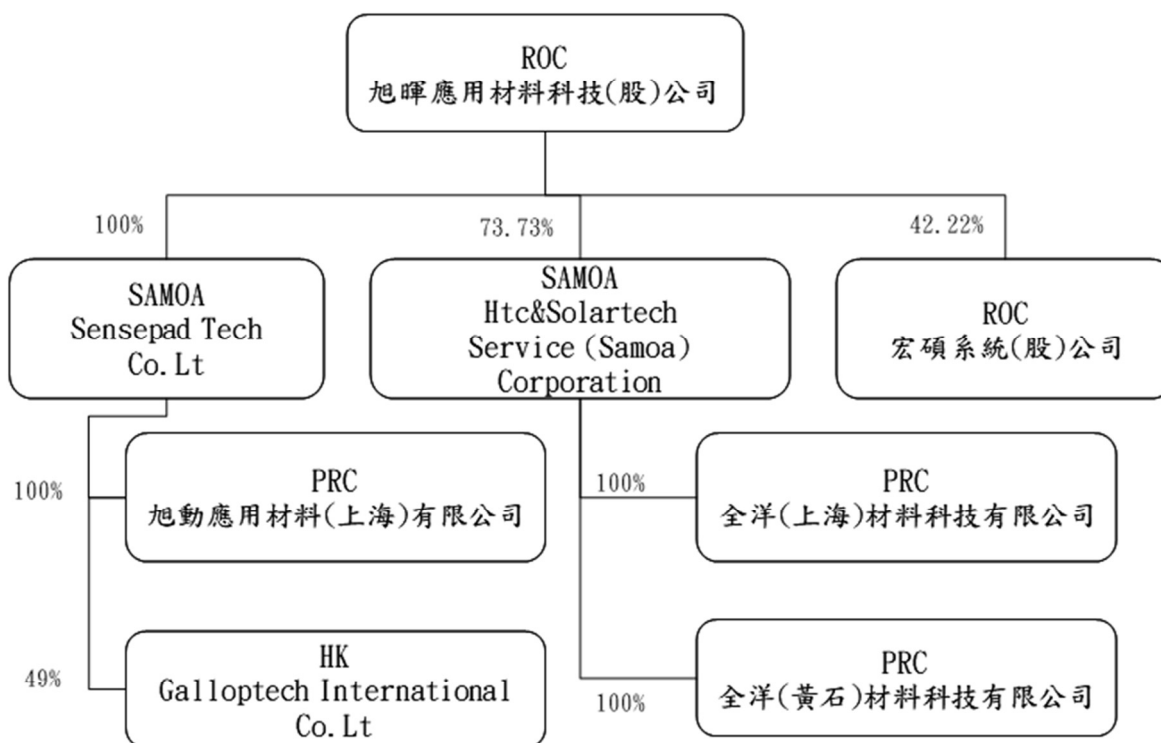
2. 勞工安衛：

本公司針對廢水、飲用水、廢氣、廢棄物、化學品、水電能資源、堆高機、升降設備、生產設備…等訂定相關環安衛作業管理辦法，並通過ISO 14001認證，落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



(一)關係企業組織圖(109年12月31日)

(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

109年12月31日

單位:新台幣仟元或外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Sense Pad TECH CO.,LTD.	2007. 02. 15.	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD 750	一般投資業務
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	2011. 10. 31.	MF chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD9, 881	一般投資業務
Gallopotech International Company Limited.	2008. 01. 07.	Unit B1, 2/F., Morlite Building 40 Hung To Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong.	HKD3, 948	銷售半導體設備、 機電設備、光學設備 及售後服務
旭動應用材料(上海)有限公司	2016. 08. 08.	上海市閔行區放鶴路1088號第10幢 A3069室	CNY3, 000	銷售電子零組件、 一般儀器及電子材料
全洋(上海)材料科技有限公司	2012. 05. 09.	上海市寶山區城銀路51號4幢201室	USD1, 000	其他金屬製品、電子 零組件、電腦及其週 邊設備製造及銷售 電子材料
全洋(黃石)材料科技有限公司	2017. 10. 12.	湖北省黃石市黃金山經濟技術 開發區鵬程大道東116號	USD10, 300	其他金屬製品、電子 零組件、電腦及其週 邊設備製造及銷售 電子材料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
宏碩系統股份有限公司	2002. 12. 31	苗栗縣頭份市新華里11鄰中正路598巷31號	310,000	製造及銷售微波及半導體零件

(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：平面電視、筆記型電腦、手機、半導體、隱形眼鏡、醫療零件等需要精密蝕刻之金屬遮罩、移印模、零組件生產、零部件之清洗再生服務、微波及半導體零件。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

109年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比%
Sense Pad TECH CO., LTD.	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	7,580,000	100%
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	7,285,625	73.73%
GalloptechInternational Company Limited.	董事	Sense Pad TECH CO., LTD. 代表人：趙勤孝	1,934,400	49.00%
旭動應用材料(上海)有限公司	董事長	Sense Pad TECH CO., LTD. 代表人：趙勤孝	(註)	100%
	監事	Sense Pad TECH CO., LTD. 代表人：蔡宗宏		
全洋(上海)材料科技有限公司	董事長	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：趙勤孝	(註)	100%
	董事兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：倪惠敏		
	董事兼副總經理	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：彭明柳		
	監事	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：鄺唯誠		
全洋(黃石)材料科技有限公司	董事長	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：趙勤孝	(註)	100%
	董事兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：倪惠敏		
	董事兼副總經理	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：彭明柳		
	監事	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：鄺唯誠		
宏碩系統股份有限公司	董事長	旭暉應用材料(股)公司 代表人：趙勤孝	13,086,987	42.22%
	董事兼總經理	旭暉應用材料(股)公司 代表人：陳漢穎		
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：倪惠敏		
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：李芳春		

註：係有限公司無股數資料。

(六)關係企業營運概況

109年12月31日

單位：新臺幣仟元

名稱	資本額 (註1)	資產總額 (註2)	負債總額 (註2)	淨值 (註2)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益(稅後) (註2)	每股盈餘 (稅後/元)
Sense Pad TECH CO., LTD.	23,719	52,712	0	52,712	0	(33)	10,452	1.38
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	297,729	601,822	201,497	400,325	0	(42)	(32,811)	(3.32)
GalloptechInternational Company Limited.	15,480	29,865	8,497	21,368	66,856	23,759	6,239	1.58
旭動應用材料(上海)有限公司	12,813	52,351	14,895	37,456	35,707	7,819	7,045	
全洋(上海)材料科技有限公司	28,480	118,473	3,634	114,839	34,668	(24,028)	(24,960)	(註3)
全洋(黃石)材料科技有限公司	293,344	497,822	214,232	283,590	49,688	(11,660)	(7,552)	
宏碩系統股份有限公司	310,000	627,583	67,371	560,212	280,382	80,564	63,548	2.94

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新臺幣。

註2：關係企業為外國公司者，其資產及負債總額係以報告日之匯率換算新臺幣列示；營收、營業利益及本期損益以當年度平均匯率換算新臺幣列示。

註3：係屬有限公司不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本報93頁。

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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。

旭暉應用材料股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：旭暉應用材料股份有限公司



負責人：趙勤孝



中華民國 110 年 3 月 16 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003802 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「旭暉集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭暉集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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，與旭暉集團保持超然獨立，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，對旭暉集團民國 109 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。

旭暉集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十)金融資產減損之說明；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；應收帳款備抵損失及其揭露，請詳合併財務報表附註六、(四)應收票據及帳款淨額之說明。民國 109 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 166,792 仟元及新台幣 11,044 仟元。

旭暉集團備抵損失提列政策係針對客戶特性、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化作法以準備矩陣法為基礎預估各帳齡區間之損失率，並依此提列相關損失。

因對損失率之預估所提列之備抵損失，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量應收帳款暨其備抵損失金額對合併財務報表影響重大，故將應收帳款備抵損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解備抵損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽樣複核管理階層訂定之備抵損失提列政策所依據之各帳齡區間之損失率之合理性。
4. 測試用於應收帳款評價之報表，評估應收帳款備抵損失之適足性。

其他事項 - 個體財務報告

旭暉應用材料股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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金融監督管理委員會認可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旭暉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旭暉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭暉集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對旭暉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，以及使旭暉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旭暉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. 對於旭暉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，決定對旭暉集團民國 109 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

林姿妤 林姿妤

會計師



劉子猛 劉子猛



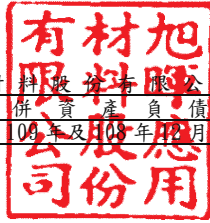
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	619,783	27	\$	737,001	41
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及十二						
	之金融資產－流動			-	-		12,915	1
1150	應收票據淨額	六(四)		10,333	-		3,147	-
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(四)、						
		七及十二		155,748	7		236,268	13
1200	其他應收款			506	-		1,129	-
130X	存貨	六(五)		136,671	6		47,867	2
1410	預付款項			39,477	2		31,427	2
1476	其他金融資產－流動	六(一)及八		2,020	-		1,010	-
11XX	流動資產合計			<u>964,538</u>	<u>42</u>		<u>1,070,764</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		10,553	-		9,886	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(九)(十一)						
		、七及八		988,539	43		554,024	31
1755	使用權資產	六(八)及八		72,715	3		88,766	5
1760	投資性不動產淨額	六(七)(九)(十一)						
		及八		1,195	-		399	-
1780	無形資產	六(十)(二十九)		80,569	4		2,881	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		41,210	2		53,197	3
1915	預付設備款	六(七)及七		110,210	5		22,381	1
1920	存出保證金	八		15,636	1		3,819	-
1980	其他金融資產－非流動	六(一)及八		5,000	-		-	-
1990	其他非流動資產－其他			5,390	-		1,629	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,331,017</u>	<u>58</u>		<u>736,982</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,295,555</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,807,746</u>	<u>100</u>

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
負債										
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	88,377	4	\$	104,940	6		
2130	合約負債—流動	六(二十)		1,635	-		1,797	-		
2150	應付票據			-	-		491	-		
2170	應付帳款			41,674	2		56,868	3		
2180	應付帳款—關係人	七		11,753	-		2,944	-		
2200	其他應付款	六(十三)及七		81,480	4		86,601	5		
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		18,720	1		6,645	-		
2250	負債準備—流動			266	-		-	-		
2280	租賃負債—流動			6,349	-		14,837	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		20,332	1		-	-		
21XX	流動負債合計			<u>270,586</u>	<u>12</u>		<u>275,123</u>	<u>15</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十四)及八		249,410	11		-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		25,396	1		16,937	1		
2580	租賃負債—非流動			51,490	2		58,666	3		
25XX	非流動負債合計			<u>326,296</u>	<u>14</u>		<u>75,603</u>	<u>4</u>		
2XXX	負債總計			<u>596,882</u>	<u>26</u>		<u>350,726</u>	<u>19</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		663,898	29		663,898	37		
資本公積										
3200	資本公積	六(十六)(十七) (十八)		396,582	17		396,582	22		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		38,401	2		17,630	1		
3320	特別盈餘公積			17,586	1		6,657	1		
3350	未分配盈餘			144,632	6		277,711	15		
3400	其他權益		(13,982)	(1)	(17,586)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,247,117</u>	<u>54</u>		<u>1,344,892</u>	<u>75</u>		
36XX	非控制權益	四(三)		451,556	20		112,128	6		
3XXX	權益總計			<u>1,698,673</u>	<u>74</u>		<u>1,457,020</u>	<u>81</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九								
負債及權益總計			\$	<u>2,295,555</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,807,746</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



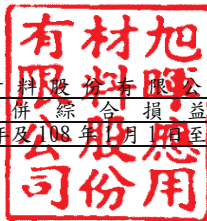
經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春



旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 620,635	100	\$ 854,165	100		
5000 營業成本	六(五)(十五) (二十五) (二十六)及七	(425,757)	(69)	(472,825)	(55)		
5900 營業毛利		194,878	31	381,340	45		
營業費用	六(十)(十五) (二十五) (二十六)及十二	(21,000)	(3)	(23,749)	(3)		
6100 推銷費用		(93,677)	(15)	(95,618)	(11)		
6200 管理費用		(32,798)	(5)	(21,717)	(3)		
6300 研究發展費用		(5,012)	(1)	(2,605)	-		
6450 預期信用減損損失		(152,487)	(24)	(143,689)	(17)		
6000 營業費用合計		(42,391)	7	(237,651)	28		
6900 營業利益		770	-	1,619	-		
營業外收入及支出		4,318	1	5,598	1		
7100 利息收入	六(二十一)						
7010 其他收入	六(八)(二十二)	13,168	2	5,183	(1)		
7020 其他利益及損失	六(二)(七)(八) (九)(十一)	(5,955)	(1)	(3,131)	-		
7050 財務成本	(二十三)及十二	3,172	-	2,473	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	六(六)	(15,473)	2	(1,376)	-		
7000 營業外收入及支出合計		57,864	9	239,027	28		
7900 稅前淨利		30,278	(5)	18,427	(2)		
7950 所得稅費用	六(二十七)	\$ 27,586	4	\$ 220,600	26		
8200 本期淨利							
其他綜合損益(淨額)							
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		\$ 8,666	1	\$ 17,108	(2)		
8370 採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額—可能 重分類至損益之項目	六(六)	(2,505)	-	(891)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	(901)	-	2,733	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,260	1	\$ 15,266	(2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 32,846	5	\$ 205,334	24		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 4,845	1	\$ 207,711	24		
8620 非控制權益		22,741	3	12,889	2		
本期淨利		\$ 27,586	4	\$ 220,600	26		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 8,449	1	\$ 196,782	23		
8720 非控制權益		24,397	4	8,552	1		
本期綜合損益總額		\$ 32,846	5	\$ 205,334	24		
每股盈餘							
9750 基本	六(二十八)	\$ 0.07		\$ 3.40			
9850 稀釋		\$ 0.07		\$ 3.39			

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：趙勤孝

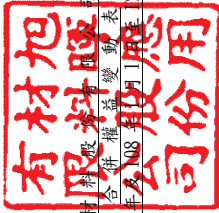


經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春





旭暉應用材料股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保		公司盈		主之		權益		總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	總額	非控制權益	
108年度									
108年1月1日餘額	\$ 603,438	\$ 33,744	\$ 4,948	\$ 369	\$ 149,314	(\$ 6,657)	\$ 785,156	\$ 103,576	\$ 888,732
108年度淨利	-	-	-	-	207,711	-	207,711	12,889	220,600
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,929)	(10,929)	(4,337)	(15,266)
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	207,711	(10,929)	196,782	8,552	205,334
現金增資	60,460	362,838	-	-	-	-	423,298	-	423,298
107年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	12,682	-	(12,682)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	6,288	(6,288)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(60,344)	-	(60,344)	-	(60,344)
108年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 17,630	\$ 6,657	\$ 277,711	(\$ 17,586)	\$ 1,344,892	\$ 112,128	\$ 1,457,020
109年度									
109年1月1日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 17,630	\$ 6,657	\$ 277,711	(\$ 17,586)	\$ 1,344,892	\$ 112,128	\$ 1,457,020
109年度淨利	-	-	-	-	4,845	-	4,845	22,741	27,586
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,604	3,604	1,656	5,260
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,845	3,604	8,449	24,397	32,846
108年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	20,771	-	(20,771)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	10,929	(10,929)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(106,224)	-	(106,224)	-	(106,224)
企業合併影響數	-	-	-	-	-	-	-	315,031	315,031
109年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 38,401	\$ 17,586	\$ 144,632	(\$ 13,982)	\$ 1,247,117	\$ 451,556	\$ 1,698,673

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：趙勤孝



經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

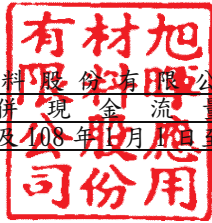


單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 57,864	\$ 239,027
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	5,012	2,605
存貨跌價回升利益	六(五)	(2,807)	(1,550)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(3,172)	(2,473)
折舊費用	六(七)(八)(九)	71,107	63,778
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十三)	274	1,247
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(七)(十一)(二十三)	(9,497)	-
租賃修改利益	六(八)(二十三)	(63)	-
租金減讓收入	六(八)(二十二)	(315)	-
攤銷費用	六(十)(二十五)	4,630	741
利息收入	六(二十一)	(770)	(1,619)
利息費用	六(二十四)	5,955	3,131
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			
應收票據		(7,037)	1,793
應收帳款		105,060	(37,511)
其他應收款		623	(309)
存貨		(14,541)	3,524
預付款項		(4,598)	(14,150)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(50,594)	(3,051)
應付票據		(491)	131
應付帳款		(41,507)	5,599
應付帳款—關係人		3,938	1,553
其他應付款		(27,627)	15,492
負債準備—流動		266	-
營運產生之現金流入		91,710	277,958
收取之利息		770	1,619
支付之利息		(5,983)	(2,887)
支付之所得稅		(9,605)	(26,964)
營業活動之淨現金流入		76,892	249,726

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 109 年 度 108 年 度

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

資產一流動		\$	-	(\$	13,066)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)及十二				
資產一流動價款			12,925		-
其他金融資產一流動增加		(	1,010)	(	10)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十)	(	295,498)	(	197,503)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(七)(二十四)				
	(三十)	(	105)		-
處分不動產、廠房及設備價款			2,918		583
購置投資性不動產	六(九)	(	475)		-
取得無形資產	六(十)	(	5,362)	(	800)
預付設備款增加		(	93,412)	(	37,447)
存出保證金減少			296		-
其他金融資產—非流動增加		(	5,000)		-
其他非流動資產—其他(增加)減少		(	3,761)		148
購入子公司現金取得數	六(三十)		103,831		-
投資活動之淨現金流出		(	284,653)	(	248,095)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(三十一)		300,168		262,905
償還短期借款	六(三十一)	(	314,322)	(	236,530)
租賃本金償還	六(三十一)	(	8,239)	(	14,927)
舉借長期借款	六(三十一)		267,903		-
償還長期借款	六(三十一)	(	49,138)		-
現金增資	六(十六)		-		423,298
發放現金股利	六(十九)	(	106,224)	(	60,344)
籌資活動之淨現金流入			90,148		374,402
匯率變動對現金及約當現金影響數			395	(	6,319)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	117,218)		369,714
期初現金及約當現金餘額	六(一)		737,001		367,287
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	619,783	\$	737,001

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：趙勤孝



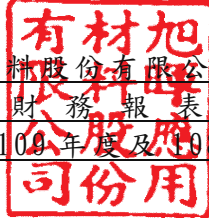
經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春



旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)旭暉應用材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國96年5月25日奉准設立。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製、電子材料批發、鋼材二次加工、其他金屬製品製造、微波及半導體零件製造及精密洗淨及再生處理之勞務提供等。

(二)本公司股票自民國108年11月25日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月16日經董事會通過後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議—重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

(註)金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一實務權宜作法，承租人在符合下列所有條件下之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓，得選擇不評估其是否係租賃修改，將該租金減讓導致之任何租賃給付變動在減讓期間按變動租賃給付處理：

1. 租賃給付之變動導致租賃之修改後對價與變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
2. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國 110 年 6 月 30 日以前到期之給付；且
3. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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：

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. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(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。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，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消除。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
			109年12月31日	108年12月31日	
旭暉應用材料股份有限公司	Sense Pad TECH. CO., LTD.	一般投資業務	100.00	100.00	—
旭暉應用材料股份有限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	一般投資業務	73.73	73.73	—
旭暉應用材料股份有限公司	宏碩系統股份有限公司	製造及銷售微波及半導體零件	42.22	—	(註)
Sense Pad TECH. CO., LTD.	旭動應用材料(上海)有限公司	銷售電子零組件、一般儀器及電子材料	100.00	100.00	—
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(上海)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料	100.00	100.00	—
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(黃石)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料	100.00	100.00	—

(註)係民國109年7月以現金\$253,172參與宏碩系統(股)公司之現金增資取得42.22%之股權，並取得過半數之董事席次，因此取得對宏碩系統(股)公司之控制，請詳附註六、(二十九)企業合併之說明。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

(1)本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之非控制權益總額分別為 \$451,556 及 \$112,128，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子 公 司 名	公 司 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益		
			109 年 12 月 31 日		
			金 額	持 股 百 分 比	說 明
宏碩系統股份有限公司		台灣	\$ 346,391	57.78%	註
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation及子公司		薩摩亞	105,165	26.27%	—
			<u>\$ 451,556</u>		
			非 控 制 權 益		
			108 年 12 月 31 日		
			金 額	持 股 百 分 比	說 明
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation及子公司		薩摩亞	<u>\$ 112,128</u>	26.27%	—

(註)請詳附註四、(三) 2. 列入合併財務報告之子公司(註)之說明。

(2)子公司彙總性財務資訊：

宏碩系統股份有限公司

A. 資產負債表

	109年12月31日
流動資產	\$ 423,056
非流動資產	204,527
流動負債	(66,603)
非流動負債	(768)
淨資產總額	<u>\$ 560,212</u>

B. 綜合損益表

	109	年	度
收入	\$		280,382
稅前淨利	\$		79,993
所得稅費用		(	16,445)
本期淨利	\$		63,548
本期綜合損益總額	\$		63,548
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$		40,171
支付予非控制權益股利	\$		7,500

C. 現金流量表

	109	年	度
營業活動之淨現金流入	\$		75,174
投資活動之淨現金流出		(	40,566)
籌資活動之淨現金流入			235,142
本期現金及約當現金增加數			269,750
期初現金及約當現金餘額			25,896
期末現金及約當現金餘額	\$		295,646

Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 及子公司

A. 資產負債表

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 175,625	\$ 253,429
非流動資產	426,197	309,448
流動負債	(134,737)	(136,048)
非流動負債	(66,760)	-
淨資產總額	\$ 400,325	\$ 426,829

B. 綜合損益表

	109	年	度	108	年	度
收入	\$		65,616	\$		233,142
稅前淨(損)利	(\$		30,914)	\$		68,626
所得稅費用		(	1,897)		(	19,562)
本期淨(損)利		(	32,811)			49,064
其他綜合損益(稅後淨額)			6,305		(	16,509)
本期綜合損益總額	(\$		26,506)	\$		32,555
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$		6,963)	\$		8,552
支付予非控制權益股利	\$		-	\$		-

C. 現金流量表

	109 年 度	108 年 度
營業活動之淨現金流出	(\$ 63,358)	(\$ 15,481)
投資活動之淨現金流出	(39,052)	(160,705)
籌資活動之淨現金流入	82,868	82,070
本期現金及約當現金減少數	(19,542)	(94,116)
期初現金及約當現金餘額	140,253	234,369
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 120,711</u>	<u>\$ 140,253</u>

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後至少 12 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 12 個月內到期清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 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

1. 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。
2. 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。

(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) 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) 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，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。

(十一) 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。

(十二) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十三) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 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。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，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，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	3~50年
機器設備	2~10年
儀器設備	2~10年
運輸設備	3~6年
辦公設備	3~6年
其他設備	1~10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當

非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~50 年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

以成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產

係專門技術及客戶關係，因企業合併而取得，按收購日之公允價值認列，依直線法按估計耐用年限 7~17 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。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付票據及帳款

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。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 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。

(二十三) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 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，折現率係則參考資產負債表日與確定

福利計劃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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十六) 員工股份基礎給付

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

(二十七) 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。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 未使用課稅損失，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八) 股本

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。

(二十九) 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為普通股股本，分派民國 108 年度以後盈餘之現金股利於董事會決議時於財務報告認列為負債。

(三十) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，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，產品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件，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. 勞務收入

- (1) 本集團提供設備清洗之相關服務。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，依服務之完工比例以實際發生之履行成本占估計總勞務成本為基礎決定認列。
- (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。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十三) 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及假設。所作出之重大會計估計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會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

應收帳款之評價

1. 本集團針對客戶特性，納入對未來前瞻性資訊、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化做法以準備矩陣法為基礎進行預期信用損失金額之估計。由於減損損失之金額係以該資產所建立之損失率法為基礎予以衡量計算，故若未來預期信用損失情況大於預期，則可能會產生重大之減損損失。

3. 本集團於民國 108 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 10,333	\$ 3,147
應收帳款	\$ 166,792	\$ 242,263
減：備抵損失	(11,044)	(5,995)
	<u>\$ 155,748</u>	<u>\$ 236,268</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據均未逾期。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 146,040	\$ 209,125
逾期30天內	2,988	6,993
逾期31-90天	7,493	7,869
逾期91-180天	1,070	16,219
逾期181天以上	9,201	2,057
	<u>\$ 166,792</u>	<u>\$ 242,263</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$210,294。
4. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。
5. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款及票據未有提供質押之情形。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存 貨

	109	年	12	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
商品	\$	9,769	(\$	57)	\$	9,712
原料		91,012	(	13,103)		77,909
物料		2,159	(	429)		1,730
在製品		25,713	(	653)		25,060
製成品		23,721	(	1,461)		22,260
	\$	<u>152,374</u>	(\$	<u>15,703</u>)	\$	<u>136,671</u>
	108	年	12	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
商品	\$	2,256	(\$	57)	\$	2,199
原料		48,678	(	11,749)		36,929
物料		3,156	(	151)		3,005
在製品		642		-		642
製成品		5,553	(	461)		5,092
	\$	<u>60,285</u>	(\$	<u>12,418</u>)	\$	<u>47,867</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109	年	度	108	年	度
已出售存貨成本	\$	428,458		\$	473,981	
存貨報廢損失		346			394	
存貨跌價回升利益(註)	(	2,807)	(	1,550)		
出售下腳收入	(	240)			-	
	\$	<u>425,757</u>		\$	<u>472,825</u>	

(註)本集團於民國 109 年度及 108 年度因報廢及出售部分以前年度提列備抵損失之存貨而認列存貨跌價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	109	年	度	108	年	度
1月1日餘額	\$	9,886		\$	8,304	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		3,172			2,473	
其他權益變動－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	2,505)	(	891)		
12月31日餘額	\$	<u>10,553</u>		\$	<u>9,886</u>	

2. 採用權益法之投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業：		
Galloptech International Company Limited	<u>\$ 10,553</u>	<u>\$ 9,886</u>

本集團經評估上述關聯企業對本集團不具重大性，故無需揭露其財務資訊。

3. 本集團於民國 109 年度及 108 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為\$3,172 及\$2,473，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告評價而得。
4. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
109年1月1日									
成本	\$ -	\$ 238,511	\$ 231,945	\$ 49,863	\$ 7,603	\$ 6,689	\$ 6,079	\$ 208,873	\$ 749,563
累計折舊	-	(103,863)	(60,134)	(22,346)	(2,137)	(718)	(4,871)	-	(194,069)
累計減損	-	-	(1,470)	-	-	-	-	-	(1,470)
	\$ -	\$ 134,648	\$ 170,341	\$ 27,517	\$ 5,466	\$ 5,971	\$ 1,208	\$ 208,873	\$ 554,024
109 年 度									
1月1日	\$ -	\$ 134,648	\$ 170,341	\$ 27,517	\$ 5,466	\$ 5,971	\$ 1,208	\$ 208,873	\$ 554,024
增添	113,123	20,313	6,424	4,835	2,128	2,556	840	152,342	302,561
預付設備款轉入	-	-	9,824	-	-	178	265	-	10,267
驗收轉入(註1)	12,300	198,748	19,490	5,600	755	348	-	(237,241)	-
驗收轉出(註1)	-	-	-	-	-	-	-	(675)	(675)
企業合併取得	52,488	64,779	10,213	13,161	31	969	24,800	5,512	171,953
折舊費用	-	(11,457)	(33,017)	(11,337)	(1,840)	(1,754)	(2,261)	-	(61,666)
處分—成本	-	-	(5,364)	(703)	(1,096)	(454)	(390)	-	(8,007)
—累計折舊	-	-	2,718	641	811	332	313	-	4,815
投資性不動產轉入—成本	-	12,541	-	-	-	-	-	-	12,541
—累計折舊	-	(697)	-	-	-	-	-	-	(697)
減損損失迴轉(註2)	-	(11,675)	-	-	-	-	-	-	(11,675)
淨兌換差額	-	9,497	-	-	-	-	-	-	9,497
12月31日	\$ 177,911	\$ 421,543	\$ 182,152	\$ 39,723	\$ 6,355	\$ 8,271	\$ 24,756	\$ 127,828	\$ 988,539
109年12月31日									
成本	\$ 177,911	\$ 539,740	\$ 274,277	\$ 72,765	\$ 9,597	\$ 10,448	\$ 31,584	\$ 127,828	\$ 1,244,150
累計折舊	-	(118,197)	(90,655)	(33,042)	(3,242)	(2,177)	(6,828)	-	(254,141)
累計減損	-	-	(1,470)	-	-	-	-	-	(1,470)
	\$ 177,911	\$ 421,543	\$ 182,152	\$ 39,723	\$ 6,355	\$ 8,271	\$ 24,756	\$ 127,828	\$ 988,539

	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>108年1月1日</u>								
成本	\$ 236,635	\$ 167,829	\$ 41,812	\$ 6,185	\$ 654	\$ 5,904	\$ 84,464	\$ 543,483
累計折舊	(94,175)	(44,510)	(15,007)	(1,331)	(319)	(3,735)	-	(159,077)
累計減損	-	(8,064)	-	-	-	-	-	(8,064)
	<u>\$ 142,460</u>	<u>\$ 115,255</u>	<u>\$ 26,805</u>	<u>\$ 4,854</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 84,464</u>	<u>\$ 376,342</u>
<u>108 年 度</u>								
1月1日	\$ 142,460	\$ 115,255	\$ 26,805	\$ 4,854	\$ 335	\$ 2,169	\$ 84,464	\$ 376,342
增添	3,197	48,873	8,060	2,399	5,180	182	137,635	205,526
預付設備款轉入	3,459	102	-	-	-	-	29,868	33,429
驗收轉入	-	33,415	-	45	1,102	-	(34,562)	-
折舊費用	(13,810)	(23,686)	(7,344)	(1,445)	(422)	(1,139)	-	(47,846)
處分一成本	(4,780)	(15,481)	-	(682)	-	-	-	(20,943)
一累計折舊	4,122	7,890	-	507	-	-	-	12,519
一累計減損	-	6,594	-	-	-	-	-	6,594
淨兌換差額	-	(2,621)	(4)	(212)	(224)	(4)	(8,532)	(11,597)
12月31日	<u>\$ 134,648</u>	<u>\$ 170,341</u>	<u>\$ 27,517</u>	<u>\$ 5,466</u>	<u>\$ 5,971</u>	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 208,873</u>	<u>\$ 554,024</u>
<u>108年12月31日</u>								
成本	\$ 238,511	\$ 231,945	\$ 49,863	\$ 7,603	\$ 6,689	\$ 6,079	\$ 208,873	\$ 749,563
累計折舊	(103,863)	(60,134)	(22,346)	(2,137)	(718)	(4,871)	-	(194,069)
累計減損	-	(1,470)	-	-	-	-	-	(1,470)
	<u>\$ 134,648</u>	<u>\$ 170,341</u>	<u>\$ 27,517</u>	<u>\$ 5,466</u>	<u>\$ 5,971</u>	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 208,873</u>	<u>\$ 554,024</u>

(註 1)係轉出至投資性不動產淨額。

(註 2)係迴轉已提列減損之不動產、廠房及設備，認列減損迴轉利益\$9,497 (表列「其他利益及損失」)。

1. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>109 年 度</u>
資本化金額	\$ <u>105</u>
資本化利率區間	<u>0.4968%</u>

本集團民國 108 年度之不動產、廠房及設備無借款利息資本化之情事。

3. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十一)非金融資產減損之說明。

4. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、土地使用權、房屋及建築及公務車等，租賃合約之期間通常介於 1 到 14 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，並未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>
土地	\$ 54,992	\$ 63,178
土地使用權	15,843	15,911
房屋及建築	-	9,043
運輸設備(公務車)	1,880	634
	<u>\$ 72,715</u>	<u>\$ 88,766</u>
	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
	<u>折 舊 費 用</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地	\$ 5,847	\$ 5,824
土地使用權	330	344
房屋及建築	2,263	9,393
運輸設備(公務車)	816	361
	<u>\$ 9,256</u>	<u>\$ 15,922</u>

3. 本集團於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為\$954 及 \$1,000。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109 年 度	108 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,250	\$ 1,657
屬短期租賃合約之費用	2,108	3,120
租賃修改利益	63	-
租金減讓收入	315	-

5. 本集團於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$11,597 及 \$19,704。

6. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

7. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 109 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益\$315 認列為其他收入。

(九) 投資性不動產淨額

民國 109 年度及 108 年度投資性不動產變動明細如下：

<u>房屋及建築</u>	109 年 度	108 年 度
期初餘額		
成本	\$ 41,845	\$ 41,845
累計折舊	(2,333)	(2,323)
累計減損	(39,113)	(39,113)
	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 409</u>
期初淨帳面價值	\$ 399	\$ 409
增添	475	-
自不動產、廠房及設備驗收轉入	675	-
轉列至不動產、廠房及設備—成本	(12,541)	-
— 累計折舊	697	-
— 累計減損	11,675	-
折舊費用	(185)	(10)
期末淨帳面價值	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 399</u>
期末餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 41,845
累計折舊	(1,821)	(2,333)
累計減損	(27,438)	(39,113)
	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 399</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 185	\$ 10

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,205 及 \$871，係依實價登錄金額評價結果，屬第三等級公允價值。
3. 本集團民國 109 年度及 108 年度之投資性不動產均無借款利息資本化之情事。
4. 投資性不動產減損情形，請詳附註六、(十一)非金融資產減損之說明。
5. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>商 譽</u>	<u>專門技術</u>	<u>客戶關係</u>	<u>合 計</u>
<u>109年1月1日</u>					
成本	\$ 4,069	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,069
累計攤銷	(1,188)	-	-	-	(1,188)
	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,881</u>
<u>109 年 度</u>					
1月1日	\$ 2,881	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,881
增添—源自單獨 取得	5,362	-	-	-	5,362
增添—企業合併 取得	7,090	11,896	44,497	13,473	76,956
攤銷費用	(1,650)	-	(2,650)	(330)	(4,630)
12月31日	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 41,847</u>	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 80,569</u>
<u>109年12月31日</u>					
成本	\$ 16,521	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 86,387
累計攤銷	(2,838)	-	(2,650)	(330)	(5,818)
	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 41,847</u>	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 80,569</u>

	電腦軟體	商 譽	專門技術	客戶關係	合 計
<u>108年1月1日</u>					
成本	\$ 3,419	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,419
累計攤銷	(597)	-	-	-	(597)
	<u>\$ 2,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,822</u>
<u>108 年 度</u>					
1月1日	\$ 2,822	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,822
增添—源自單獨 取得	800	-	-	-	800
攤銷費用	(741)	-	-	-	(741)
轉銷—成本	(150)	-	-	-	(150)
—累計折舊	150	-	-	-	150
12月31日	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,881</u>
<u>108年12月31日</u>					
成本	\$ 4,069	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,069
累計攤銷	(1,188)	-	-	-	(1,188)
	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,881</u>

1. 本集團民國 109 年度及 108 年度無形資產均無借款利息資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	109 年 度	108 年 度
管理費用	\$ 3,999	\$ 741
研究發展費用	631	-
	<u>\$ 4,630</u>	<u>\$ 741</u>

3. 本集團於民國 109 年 7 月因企業合併而取得之無形資產，請詳附註六、(二十九)企業合併之說明。

4. 上述企業合併而取得之無形資產，其可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值係依管理階層預估之 5 年度之財務預測之稅前現金流量預測計算，超過該 5 年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面價值，故並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

毛 利 率	成 長 率	折 現 率
48%~50%	12%~23%	15.47%

管理階層根據其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十一) 非金融資產減損

1. 本集團民國 109 年度所認列之減損迴轉利益為\$9,497(表列「其他利益及損失」)，明細如下：

	109	年	度
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	
減損迴轉利益—不動產、廠房及設備	\$ 9,497	\$	-

本集團因於民國109年度將原閒置生產區域投入生產，故將其帳面價值依可回收金額調整，並認列減損迴轉利益。可回收金額係依據使用價值評估。所採用之折現率係反映特定風險及現時市場貨幣時間價值之評估。民國108年度則無此情事。

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，經認列之不動產、廠房及設備及投資性不動產累計減損損失分別為\$28,908及\$40,583。

(十二) 短期借款

借 款 性 質	109年12月31日	利率區間	擔 保 品
無擔保銀行借款	\$ 85,440	1.23%~1.47%	無
擔保銀行借款	2,937	4.7025%	註
	<u>\$ 88,377</u>		
借 款 性 質	108年12月31日	利率區間	擔 保 品
無擔保銀行借款	\$ 99,940	1.55%~3.30%	無
擔保銀行借款	5,000	1.60%	註
	<u>\$ 104,940</u>		

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

本集團於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十三) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 27,366	\$ 34,444
應付設備款	15,494	8,536
應付員工及董事酬勞	10,609	21,489
其他	28,011	22,132
	<u>\$ 81,480</u>	<u>\$ 86,601</u>

(十四) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	109. 1. 20~114. 7. 15	0. 499%~ 1. 448%	註	\$ 122, 650
	109. 1. 17~115. 12. 25	4. 95%	註	11, 381
無擔保借款	109. 9. 25~114. 12. 15	0. 47%~ 0. 499%	無	63, 000
	109. 6. 17~112. 6. 16	1. 736%~ 5. 1%	無	72, 711
				<u>269, 742</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>20, 332</u>)
				<u>\$ 249, 410</u>

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

1. 民國 108 年 12 月 31 日則無此情事。

2. 本集團於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十五) 退休金

1. 國內子公司依據中華民國「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 日實施中華民國「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 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。宏碩系統(股)公司撥存於臺灣銀行勞工退休準備金已達暫停提撥之金額，依據中華民國「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，於民國 108 年 11 月 20 日經勞工退休準備金監督委員會決議通過於民國 104 年度暫停提撥勞工退休準備金，業奉苗栗縣政府勞動局核准在案。民國 109 年度及 108 年度本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本均為\$—。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「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。國外子公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥員工養老保險金。每位

員工之退休金由政府管理統籌安排，國外子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 109 年度及 108 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,892 及 \$5,544。

(十六) 普通股股本

1. 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)

	109 年 度	108 年 度
期初股數	66,390	60,344
現金增資	-	6,046
期末股數	66,390	66,390

2. 本公司於民國 108 年 9 月 5 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 6,046 仟股，增資溢價發行金額為 \$423,298，發行新股為 \$60,460，並認列資本公積為 \$362,838，於民國 108 年 11 月 21 日(現金增資基準日)收足股款，並業已辦理變更登記完竣。

3. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,000,000(其中資本總額保留 \$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本額為 \$663,898，分為 66,390 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十七) 資本公積

依中華民國公司法規定，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。另依中華民國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 10% 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。資本公積明細變動如下：

109 年 度	發 行 溢 價	認列對子公司 所有權益變動數	合 計
期初暨期末餘額	\$ 394,674	\$ 1,908	\$ 396,582

108 年 度	發 行 溢 價	認列對子公司 所有權益變動數	合 計
108年1月1日	\$ 31,836	\$ 1,908	\$ 33,744
現金增資	362,838	-	362,838
108年12月31日	\$ 394,674	\$ 1,908	\$ 396,582

(十八) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司於民國 108 年 9 月 5 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 906 仟股，給與日為民國 108 年 11 月 11 日，其認股價格為每股新台幣 68 元。本公司民國 108 年度現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為 \$-，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國108年11月11日
股利率	0%
預期價格波動率	34.16%
無風險利率	0.41%
預期存續期間	0.02年
加權平均公允價值(每股)	新台幣 53.63元

(十九) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議行之。本公司目前正處於成長階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之10%至80%，其中現金股利之比率不低於10%。分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，應授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會，不適用上述經股東會決議之規定。
3. 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。民國109年度及108年度依規定應提列特別盈餘公積之金額分別為\$10,929及\$6,288。
本公司首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積為\$369。
4. 本公司於民國109年度及108年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$106,224(每股新台幣1.6元)及\$60,344(每股新台幣1元)。民國110年3月16日經董事會決議對民國109年度之盈餘分派普通股現金股利為\$33,195(每股新台幣0.5元)。

(二十) 營業收入

1. 本集團之收入主要來自產品銷售及設備清洗業務之客戶合約之收入，係於某一時點移轉或隨時間逐步移轉之商品及勞務，該收入可細分為下列主要產品或勞務類型：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
於某一時點認列之收入：		
金屬遮罩	\$ 344,518	\$ 565,919
微波及半導體零件	191,805	-
光學貼合材料	11,307	12,557
其他	1,816	717
	<u>549,446</u>	<u>579,193</u>
隨時間逐步認列之收入：		
精密洗淨及再生處理	71,189	274,972
	<u>\$ 620,635</u>	<u>\$ 854,165</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債－流動：			
預收款項	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 4,848</u>
	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>	
合約負債期初餘額本期認列收入：			
預收款項	<u>\$ 1,753</u>	<u>\$ 3,190</u>	

(二十一) 利息收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 762	\$ 1,616
其他利息收入	8	3
	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,619</u>

(二十二) 其他收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
管理服務收入	\$ 1,677	\$ 1,288
政府補助收入	1,554	4,103
租金減讓收入	315	-
其他收入	772	207
	<u>\$ 4,318</u>	<u>\$ 5,598</u>

(二十三) 其他利益及損失

	109 年 度	108 年 度
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	\$ 9,497	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	5,025	(3,831)
處分投資利益	302	-
租賃修改利益	63	-
處分不動產、廠房及設備損失	(274)	(1,247)
投資性不動產折舊	(185)	(10)
其他損失	(1,260)	(95)
	<u>\$ 13,168</u>	<u>(\$ 5,183)</u>

(二十四) 財務成本

	109 年 度	108 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,810	\$ 1,474
租賃負債	1,250	1,657
	<u>6,060</u>	<u>3,131</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(105)	-
	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 3,131</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 106,080	\$ 83,930	\$ 190,010
折舊費用	57,781	13,141	70,922
攤銷費用	-	4,630	4,630
	<u>\$ 163,861</u>	<u>\$ 101,701</u>	<u>\$ 265,562</u>
	108 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 111,886	\$ 75,817	\$ 187,703
折舊費用	55,288	8,480	63,768
攤銷費用	-	741	741
	<u>\$ 167,174</u>	<u>\$ 85,038</u>	<u>\$ 252,212</u>

(二十六) 員工福利費用

	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 89,223	\$ 72,171	\$ 161,394
勞健保費用	7,484	4,299	11,783
退休金費用	3,337	2,555	5,892
其他用人費用	6,036	4,905	10,941
	<u>\$ 106,080</u>	<u>\$ 83,930</u>	<u>\$ 190,010</u>
	108 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 97,085	\$ 66,192	\$ 163,277
勞健保費用	5,989	3,574	9,563
退休金費用	3,295	2,249	5,544
其他用人費用	5,517	3,802	9,319
	<u>\$ 111,886</u>	<u>\$ 75,817</u>	<u>\$ 187,703</u>

- 依本公司章程之規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥8%~15%為員工酬勞，及提撥不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 本公司民國109年度及108年度員工酬勞估列金額分別為\$1,300及\$17,700；董事酬勞估列金額分別為\$-及\$3,000，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國110年3月16日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$1,450及\$-，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國108年度員工酬勞及董事酬勞\$20,800，與民國108年度財務報告認列之員工酬勞\$17,700及董事酬勞\$3,000之差異為\$100，主要係估列計算之差異，已調整於民國109年度之損益中。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	109 年 度	108 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,563	\$ 23,999
未分配盈餘加徵之所得稅	3,178	2,375
以前年度所得稅低估數	939	1,015
當期所得稅總額	<u>21,680</u>	<u>27,389</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	8,598	(8,962)
所得稅費用	<u>\$ 30,278</u>	<u>\$ 18,427</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109 年 度	108 年 度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$ 901</u>	<u>(\$ 2,733)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109 年 度	108 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 20,084	\$ 64,224
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(4,742)	(314)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	10,819	(48,873)
未分配盈餘加徵之所得稅	3,178	2,375
以前年度所得稅低估數	939	1,015
所得稅費用	<u>\$ 30,278</u>	<u>\$ 18,427</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109 年 度				
	1月1日	企業合併	認列於 損益	認列於 其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 4,397	\$ -	\$ -	(\$ 901)	\$ 3,496
呆帳超限	-	-	354	-	354
存貨跌價損失	2,484	834	(177)	-	3,141
減損損失	5,278	-	(2,077)	-	3,201
未實現兌換損失	644	22	(656)	-	10
未實現保固費用	-	-	53	-	53
租賃財稅差	113	-	(113)	-	-
未休假獎金	-	-	176	-	176
課稅損失	40,281	-	(9,502)	-	30,779
	<u>\$ 53,197</u>	<u>\$ 856</u>	<u>(\$ 11,942)</u>	<u>(\$ 901)</u>	<u>\$ 41,210</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
採權益法之投資收益	(\$ 16,937)	\$ -	\$ 2,748	\$ -	(\$ 14,189)
土地增值稅準備	-	(209)	-	-	(209)
未實現費用	-	(11,594)	596	-	(10,998)
	<u>(\$ 16,937)</u>	<u>(\$ 11,803)</u>	<u>\$ 3,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,396)</u>
	<u>\$ 36,260</u>	<u>(\$ 10,947)</u>	<u>(\$ 8,598)</u>	<u>(\$ 901)</u>	<u>\$ 15,814</u>

	108		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 1,664	\$ -	\$ 2,733	\$ 4,397	
呆帳超限	531	(531)	-	-	
存貨跌價損失	2,793	(309)	-	2,484	
減損損失	6,622	(1,344)	-	5,278	
未實現兌換損失	145	499	-	644	
租賃財稅差	-	113	-	113	
課稅損失	<u>18,502</u>	<u>21,779</u>	<u>-</u>	<u>40,281</u>	
	<u>\$ 30,257</u>	<u>\$ 20,207</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 53,197</u>	
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
採權益法之投資收益	<u>(\$ 5,692)</u>	<u>(\$ 11,245)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,937)</u>	
	<u>\$ 24,565</u>	<u>\$ 8,962</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 36,260</u>	

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

109	年	12	月	31	日
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
100年度	\$ 66,279	\$ 66,279	\$ -	110年度	
101年度	50,807	50,807	-	111年度	
102年度	12,636	12,636	-	112年度	
103年度	16,383	16,383	-	113年度	
109年度	7,800	7,800	-	119年度	
108	年	12	月	31	日
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
99年度	\$ 62,526	\$ 55,303	\$ -	109年度	
100年度	66,279	66,279	-	110年度	
101年度	50,807	50,807	-	111年度	
102年度	12,636	12,636	-	112年度	
103年度	16,383	16,383	-	113年度	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度，且截至民國 110 年 3 月 16 日止未有行政救濟之情事。

(二十八) 每股盈餘

	109	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,845	66,390	\$ 0.07
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,845	66,390	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	136	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,845	66,526	\$ 0.07
	108	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 207,711	61,023	\$ 3.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 207,711	61,023	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	231	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 207,711	61,254	\$ 3.39

(二十九) 企業合併

1. 本集團為經營發展策略之需求，於民國 109 年 7 月以現金\$253,172 參與宏碩系統(股)公司現金增資取得 42.22%之股權，並取得過半數之董事席次，因此取得對宏碩系統(股)公司之控制。
2. 收購宏碩系統(股)公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

收購對價		
現金	\$	253,172
非控制權益公允價值		<u>315,031</u>
		<u>568,203</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
流動資產		461,808
不動產、廠房及設備		171,953
可辨認之無形資產		65,060
其他非流動資產		17,653
流動負債	(	99,226)
非流動負債	(	49,138)
可辨認之遞延所得稅負債	(	<u>11,803)</u>
可辨認淨資產總額		<u>556,307</u>
商譽	\$	<u>11,896</u>

3. 宏碩系統(股)公司之非控制權益公允價值係考量本次股權之購買價格扣除隱含控制權溢價所推估。

4. 本集團自民國109年7月合併宏碩系統(股)公司起，宏碩系統(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$191,805及\$71,206。若假設宏碩系統(股)公司自民國109年1月1日即已納入合併，則本集團民國109年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$709,212及\$66,651。

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109 年 度	108 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 302,561	\$ 205,526
加：期初其他應付款	8,536	513
減：期末其他應付款	(15,494)	(8,536)
資本化利息	(105)	-
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 295,498</u>	<u>\$ 197,503</u>

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	109 年 度	108 年 度
(1) 沖銷未能收回之款項	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 602</u>
(2) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,267</u>	<u>\$ 33,429</u>
(3) 不動產、廠房及設備轉列投資性不動產淨額	<u>\$ 675</u>	<u>\$ -</u>
(4) 投資性不動產轉列不動產廠房及設備	<u>\$ 169</u>	<u>\$ -</u>

3. 子公司首次併入取得現金數：

本集團於民國 109 年 7 月 31 日對子公司－宏碩系統(股)公司取得控制，所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：

	<u>109 年 7 月 31 日</u>
現金及約當現金	\$ 357,003
應收票據淨額	149
應收帳款淨額	29,748
存貨	71,456
預付款項	3,452
不動產、廠房及設備	171,953
可辨認之無形資產	65,060
遞延所得稅資產	856
預付設備款	4,684
存出保證金	12,113
商譽	11,896
短期借款	(2,027)
合約負債－流動	(50,432)
應付帳款	(26,313)
應付帳款－關係人	(4,871)
其他應付款	(15,583)
長期借款	(49,138)
遞延所得稅負債	(11,803)
非控制權益	(315,031)
以現金支付之總購買價款	253,172
減：所取得子公司－宏碩系統(股)公司之現金	(357,003)
取得控制所收取之現金	<u>(\$ 103,831)</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款 (含一年內 到期部分)</u>	<u>來自籌資 活動之負 債總額</u>
109年1月1日	\$ 104,940	\$ 73,503	\$ -	\$ 178,443
籌資現金流量之變動	(14,154)	(8,239)	218,765	196,372
取得子公司之變動	2,027	-	49,138	51,165
其他非現金之變動	-	(7,557)	-	(7,557)
匯率影響數	(4,436)	132	1,839	(2,465)
109年12月31日	<u>\$ 88,377</u>	<u>\$ 57,839</u>	<u>\$ 269,742</u>	<u>\$ 415,958</u>

	短期借款	租賃負債	來自籌資 活動之負 債總額
108年1月1日	\$ 80,000	\$ -	\$ 80,000
追溯適用之影響數	-	87,783	87,783
籌資現金流量之變動	26,375	(14,927)	11,448
其他非現金之變動	-	1,000	1,000
匯率影響數	(1,435)	(353)	(1,788)
108年12月31日	<u>\$ 104,940</u>	<u>\$ 73,503</u>	<u>\$ 178,443</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
Galloptech International Company Limited	關聯企業
德揚科技股份有限公司	其他關係人
光洋化學應用材料科技(昆山)有限公司	其他關係人
日揚電子科技(上海)有限公司	其他關係人
暘升企業股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109 年 度	108 年 度
商品及勞務之銷售：		
其他關係人	\$ 2,557	\$ 8,969
關聯企業	<u>2</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 9,050</u>

商品銷貨及勞務提供予關係人係個別議價，收款條件為月結90天~120天收款，一般客戶則為月結30天~120天收款。

2. 進 貨

	109 年 度	108 年 度
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 23,764</u>	<u>\$ 4,811</u>

商品購買之交易價格與一般供應商相同，付款條件均為月結30天~90天付款。

3. 財產交易

	109 年 度	108 年 度
取得不動產、廠房及設備：		
日揚電子科技(上海)有限公司	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ -</u>

4. 應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 86	\$ 4,219

應收關係人款項主要來自銷售。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

5. 預付設備款

	109年12月31日	108年12月31日
日揚電子科技(上海)有限公司	\$ -	\$ 8,257

6. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
德揚科技股份有限公司	\$ 7,259	\$ 2,944
暘升企業股份有限公司	4,494	-
	\$ 11,753	\$ 2,944
其他應付款：		
其他關係人	\$ 2	\$ 1,878
關聯企業	38	38
	\$ 40	\$ 1,916

應付關係人款項主要來自進貨交易及管理服務費，該應付款項並無抵押及附息。

(三) 主要管理階層薪酬

	109 年 度	108 年 度
薪資及短期員工福利	\$ 20,947	\$ 21,636

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	109年12月31日	108年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 7,020	\$ 1,010	海關保證金、履約保證及銷貨保固金
土地(註2)	125,423	-	融資借款擔保
房屋及建築—淨額(註2)	179,147	56,391	"
土地使用權(註3)	15,843	-	"
存出保證金	11,095	-	履約保證及銷貨保固金
	\$ 338,528	\$ 57,401	

(註1)表列「其他金融資產－流動」及「其他金融資產－非流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

(註3)表列「使用權資產」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國109年及108年12月31日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$123,433及\$282,750。

(二)本公司為子公司背書保證明細如下：

	性 質	109年12月31日	108年12月31日
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	融資額度 擔保	\$ 146,980	\$ 154,920
全洋(黃石)材料科技有限 公司	融資額度 擔保	112,789	-
		<u>\$ 259,769</u>	<u>\$ 154,920</u>

截至民國109年及108年12月31日止，本公司為子公司背書保證實際動用金額分別為\$139,677及\$91,375。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- 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。集團內各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該合併之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團財務部之風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為出口銷售及存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- E. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣則為美元及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109	年	12	月	31	日	
	外幣(仟元)		匯		率		帳面金額
(外幣：功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元：新台幣	\$	3,343	28.43	\$	95,032		
人民幣：新台幣		3,814	4.352		16,600		
<u>非貨幣性項目</u>							
美元：新台幣		371	28.48		10,553		
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元：新台幣		1,947	28.53		55,554		
日圓：新台幣		20,083	0.2783		5,589		

	108	年	12	月	31	日
	外幣(仟元)		匯率		帳面金額	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$	6,097		29.93	\$	182,476
人民幣：新台幣		7,198		4.280		30,809
<u>非貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		322		30.715		9,886
人民幣：美元		3,000		4.305		12,915
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		698		30.03		20,970
人民幣：新台幣		5,258		4.330		22,768
日圓：新台幣		8,507		0.2780		2,365

F. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國 109 年度及 108 年度稅後淨利將分別增加/減少 \$404 及 \$1,337。

G. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$5,025 及 (\$3,831)。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」，因此本集團有暴露於價格風險的權益工具。為管理權益工具投資之價格風險，本集團審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年度及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及人民幣計價。

B. 當借款利率增加/減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利(損)將分別增加/減少 \$385 及 \$118。主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(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。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款一旦逾期即進入正常催收期間，逾期超過一定期間則視為已發生違約。
- D. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並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 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>109年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.21%	\$ 146,040	\$ 300
逾期30天內	6.73%	2,988	201
逾期31-90天	13.99%	7,493	1,048
逾期91-180天	27.48%	1,070	294
逾期181天以上	100.00%	9,201	9,201
		<u>\$ 166,792</u>	<u>\$ 11,044</u>
<u>108年12月31日</u>			
未逾期	0.33%	\$ 209,125	\$ 690
逾期30天內	8.31%	6,993	581
逾期31-90天	10.36%	7,869	815
逾期91-180天	11.42%	16,219	1,852
逾期181天以上	100.00%	2,057	2,057
		<u>\$ 242,263</u>	<u>\$ 5,995</u>

- E. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>108</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
1月1日餘額	\$		5,995	\$		4,122
預期信用減損損失			5,012			2,605
沖銷未能收回之款項	(		159)	(		602)
匯率影響數			196	(		130)
12月31日餘額	<u>\$</u>		<u>11,044</u>	<u>\$</u>		<u>5,995</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團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。

B. 本集團財務部規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 417,514	\$ 284,960
一年以上到期	297,996	-
	<u>\$ 715,510</u>	<u>\$ 284,960</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>109年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 89,045	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	53,427	-	-	-
其他應付款	81,480	-	-	-
租賃負債	7,398	13,399	12,611	30,174
長期借款(含一年內到期部分)	26,249	182,757	69,585	-
<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 106,382	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	491	-	-	-
應付帳款(含關係人)	59,812	-	-	-
其他應付款	86,601	-	-	-
租賃負債	16,253	13,438	13,156	38,116

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(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。

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。本集團投資之遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

2. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(九)投資性不動產淨額之說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、存出保證金、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、負債準備、租賃負債及長期借款(含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融工具，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：

本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
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				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 12,915	\$ 12,915

民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。

5. 民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 109 年度及 108 年度第三等級之變動列示如下：

<u>109 年 度</u>	<u>權 益 證 券</u>
109年1月1日餘額	\$ 12,915
本期出售	(12,925)
淨兌換差額	10
109年12月31日餘額	\$ -
<u>108 年 度</u>	<u>權 益 證 券</u>
108年1月1日餘額	\$ -
本期購買	13,066
淨兌換差額	(151)
108年12月31日餘額	\$ 12,915

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

	108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	\$ 12,915	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。

民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，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：

		108 年 12 月 31 日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值 變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	缺乏市場 流通性 ±10% 折價	\$ -	\$ -	\$ 9	(\$ 9)

民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。

9. 民國 109 年度及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情事。

10. 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門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、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 109 年度之資訊)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(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

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：除背書保證請詳附表二外，餘無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109 年 度					
	旭 暉	宏 碩	全洋(上海)	全洋(黃石)	其 他	合 計
部門收入	\$362,418	\$191,805	\$ 34,731	\$ 49,688	\$35,708	\$ 674,350
內部部門收入	16,985	-	9,562	23,203	3,965	53,715
外部收入淨額	345,433	191,805	25,169	26,485	31,743	620,635
折舊及攤銷	50,638	10,181	3,969	10,198	751	75,737
部門稅前損益	15,898	71,206	(24,000)	(7,835)	11,775	67,044
	108 年 度					
	旭 暉	全洋(上海)	全洋(黃石)	其 他	合 計	
部門收入	\$590,239	\$ 224,777	\$ 17,150	\$ 80,017	\$ 912,183	
內部部門收入	4,541	38,132	14,929	416	58,018	
外部收入淨額	585,698	186,645	2,221	79,601	854,165	
折舊及攤銷	50,835	11,303	1,659	722	64,519	
部門稅前損益	201,124	74,113	(5,193)	25,205	295,249	

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導營運部門稅前損益與稅前損益調節如下：

	109 年 度	108 年 度
應報導營運部門稅前淨利	\$ 55,269	\$ 270,044
其他營運部門稅前淨利	11,775	25,205
銷除部門間損益	(9,180)	(56,222)
稅前淨利	<u>\$ 57,864</u>	<u>\$ 239,027</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自金屬遮罩、光學貼合材料及微波及半導體零件製造及銷售以及設備清洗業務，有關營業收入餘額組成明細請詳附註六、(二十)營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 109 年度及 108 年度地區別資訊如下：

	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
	<u>收 入 (註)</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收 入 (註)</u>	<u>非流動資產</u>
大 陸	\$ 338,898	\$ 432,422	\$ 765,576	\$ 302,436
台 灣	260,354	846,832	73,370	371,462
其 他	<u>21,383</u>	<u>-</u>	<u>15,219</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 620,635</u>	<u>\$ 1,279,254</u>	<u>\$ 854,165</u>	<u>\$ 673,898</u>

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年度及 108 年度重要客戶資訊如下：

	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>
甲客戶	\$ 161,896	旭暉、全洋 (上海)及 其他	\$ 450,913	旭暉、全洋 (上海)及 其他
乙客戶	95,431	宏碩	-	-
丙客戶	-	-	72,938	全洋(上海)



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003801 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達旭暉應用材料股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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，與旭暉應用材料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，對旭暉應用材料股份有限公司民國 109 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。

旭暉應用材料股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(七)金融資產減損之說明；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；應收帳款備抵損失及其揭露，請詳個體財務報表附註六、(三)應收票據及帳款淨額之說明。民國 109 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 86,035 仟元及新台幣 1,196 仟元。

旭暉應用材料股份有限公司備抵損失提列政策係針對客戶特性、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化作法以準備矩陣法為基礎預估各帳齡區間之損失率，並依此提列相關損失。

因對損失率之預估所提列之備抵損失，通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量應收帳款暨其備抵損失金額對個體財務報表影響重大，故將應收帳款備抵損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解備抵損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽樣複核管理階層訂定之備抵損失提列政策所依據之各帳齡區間之損失率之合理性。
4. 測試用於應收帳款評價之報表，評估應收帳款備抵損失之適足性。

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旭暉應用材料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旭暉應用材料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。



旭暉應用材料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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對旭暉應用材料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，以及使旭暉應用材料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旭暉應用材料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. 對於旭暉應用材料股份有限公司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，決定對旭暉應用材料股份有限公司民國 109 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

林姿妤  
會計師

劉子猛  

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號
(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 177,498	11	\$ 575,207	37	
1150	應收票據淨額	六(三)	5,497	-	3,147	-	
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(三)及 十二	71,567	5	143,710	9	
1180	應收帳款－關係人淨額	七	13,272	1	2,256	-	
130X	存貨	六(四)	49,192	3	40,579	3	
1410	預付款項		11,528	1	7,156	1	
1476	其他金融資產－流動	六(一)及八	1,020	-	1,010	-	
11XX	流動資產合計		<u>329,574</u>	<u>21</u>	<u>773,065</u>	<u>50</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(五)	623,677	40	356,820	23	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)(十)及 八	495,091	32	286,351	19	
1755	使用權資產	六(七)	55,265	3	63,812	4	
1760	投資性不動產淨額	六(六)(八)(十)及 八	1,195	-	399	-	
1780	無形資產	六(九)	3,072	-	2,881	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	40,133	3	53,197	3	
1915	預付設備款	六(六)	10,974	1	13,459	1	
1920	存出保證金		3,859	-	3,819	-	
1990	其他非流動資產－其他		449	-	742	-	
15XX	非流動資產合計		<u>1,233,715</u>	<u>79</u>	<u>781,480</u>	<u>50</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,563,289</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,554,545</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	-	-	\$	15,000	1
2130	合約負債—流動	六(十八)		789	-		1,713	-
2150	應付票據			-	-		491	-
2170	應付帳款			19,860	1		49,644	3
2180	應付帳款—關係人	七		7,209	1		2,944	-
2200	其他應付款			29,031	2		56,201	4
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		3,157	-		2,349	-
2280	租賃負債—流動			5,565	-		5,708	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		3,000	-		-	-
21XX	流動負債合計			<u>68,611</u>	<u>4</u>		<u>134,050</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		182,650	12		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		14,189	1		16,937	1
2580	租賃負債—非流動			50,722	3		58,666	4
25XX	非流動負債合計			<u>247,561</u>	<u>16</u>		<u>75,603</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>316,172</u>	<u>20</u>		<u>209,653</u>	<u>13</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		663,898	43		663,898	43
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十五) (十六)		396,582	26		396,582	26
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		38,401	2		17,630	1
3320	特別盈餘公積			17,586	1		6,657	-
3350	未分配盈餘			144,632	9		277,711	18
3400	其他權益		(13,982)	(1)	(1)	(17,586)	(1)	(1)
3XXX	權益總計			<u>1,247,117</u>	<u>80</u>		<u>1,344,892</u>	<u>87</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,563,289</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,554,545</u>	<u>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：趙勤孝



經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春



旭暉應用材料股份有限公司
個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 362,418	100	\$ 590,239	100		
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十三) (二十四)及七	(286,586)	(79)	(345,333)	(59)		
5900 營業毛利		75,832	21	244,906	41		
營業費用	六(八)(九) (十三)(二十三) (二十四)及十二						
6100 推銷費用		(11,832)	(3)	(17,950)	(3)		
6200 管理費用		(45,070)	(12)	(57,025)	(9)		
6300 研究發展費用		(20,009)	(6)	(21,717)	(4)		
6450 預期信用減損利益		1,418	-	888	-		
6000 營業費用合計		(75,493)	(21)	(95,804)	(16)		
6900 營業利益		339	-	149,102	25		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	432	-	457	-		
7010 其他收入	六(七)(二十)及 七	2,639	1	1,596	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(六)(八) (十)(二十一)及 十二	5,881	2	(4,337)	(1)		
7050 財務成本	六(七)(二十二)(	( 2,573)	(1)	(1,916)	-	
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(五)	9,180	2	56,222	10		
7000 營業外收入及支出合計		15,559	4	52,022	9		
7900 稅前淨利		15,898	4	201,124	34		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(11,053)	(3)	6,587	1		
8200 本期淨利		\$ 4,845	1	\$ 207,711	35		
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(五)	\$ 4,505	1	(\$ 13,662)	(2)		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	(901)	-	2,733	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,604	1	(\$ 10,929)	(2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 8,449	2	\$ 196,782	33		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$ 0.07		\$ 3.40			
9850 稀釋		\$ 0.07		\$ 3.39			

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：趙勤孝

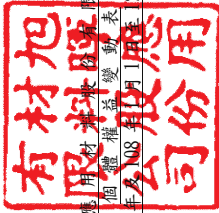


經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春





旭暉材料股份有限公司
全體權益變動表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年	109年	保				盈餘	其他	權	益
			股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積					未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
108年1月1日餘額	\$ 603,438	\$ 33,744	\$ 4,948	\$ 369	\$ 149,314	\$ 6,657	\$ 785,156			
108年度淨利	-	-	-	-	207,711	-	207,711			
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,929)	(10,929)			
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	207,711	(10,929)	196,782			
現金增資	60,460	362,838	-	-	-	-	423,298			
107年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	12,682	-	(12,682)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	6,288	(6,288)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(60,344)	-	(60,344)			
108年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 17,630	\$ 6,657	\$ 277,711	\$ 17,586	\$ 1,344,892			
109年1月1日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 17,630	\$ 6,657	\$ 277,711	\$ 17,586	\$ 1,344,892			
109年度淨利	-	-	-	-	4,845	-	4,845			
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,604	3,604			
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,845	3,604	8,449			
108年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	20,771	-	(20,771)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	10,929	(10,929)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(106,224)	-	(106,224)			
109年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 38,401	\$ 17,586	\$ 144,632	\$ 13,982	\$ 1,247,117			

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：趙勤孝



經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春



 旭暉應用材料股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 15,898	\$ 201,124
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(1,418)	(888)
存貨跌價回升利益	六(四)	(945)	(1,550)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(五)		
資損益之份額		(9,180)	(56,222)
折舊費用	六(六)(七)(八) (二十一)	49,799	50,094
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十一)	-	1,296
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(六)(十) (二十一)	(9,497)	-
租金減讓收入	六(七)(二十)	(315)	-
攤銷費用	六(九)(二十三)	839	741
利息收入	六(十九)	(432)	(457)
利息費用	六(二十二)	2,573	1,916
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			
應收票據		(2,350)	451
應收帳款		73,561	(6,318)
應收帳款－關係人		(11,016)	(1,371)
存貨		(7,668)	10,317
預付款項		(4,372)	(673)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(924)	(82)
應付票據		(491)	131
應付帳款		(29,784)	6,047
應付帳款－關係人		4,265	1,725
其他應付款		(27,594)	12,138
營運產生之現金流入		40,949	218,419
收取之利息		432	457
支付之利息		(2,532)	(1,974)
支付之所得稅		(830)	(2,806)
營業活動之淨現金流入		38,019	214,096

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量			
其他金融資產－流動增加		(\$ 10)	(\$ 10)
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(五)	(253,172)	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十七)	(240,182)	(43,917)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十二) (二十七)	(105)	-
處分不動產、廠房及設備價款		-	359
購置投資性不動產	六(八)	(475)	-
取得無形資產	六(九)	(1,030)	(800)
預付設備款增加		-	(13,459)
存出保證金增加		(40)	-
其他非流動資產－其他減少		293	293
投資活動之淨現金流出		(494,721)	(57,534)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十八)	-	15,000
償還短期借款	六(二十八)	(15,000)	(80,000)
租賃本金償還	六(二十八)	(5,433)	(5,623)
舉借長期借款	六(二十八)	185,650	-
現金增資	六(十四)	-	423,298
發放現金股利	六(十七)	(106,224)	(60,344)
籌資活動之淨現金流入		58,993	292,331
本期現金及約當現金(減少)增加數		(397,709)	448,893
期初現金及約當現金餘額	六(一)	575,207	126,314
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 177,498	\$ 575,207

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：趙勤孝



經理人：趙勤孝



會計主管：李芳春





單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)旭暉應用材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國96年5月25日奉准設立，主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製、電子材料批發、鋼材二次加工及其他金屬製品製造等。

(二)本公司股票自民國108年11月25日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月16日經董事會通過後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議—重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

(註)金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一實務權宜作法，承租人在符合下列所有條件下之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓，得選擇不評估其是否係租賃修改，將該租金減讓導致之任何租賃給付變動在減讓期間按變動租賃給付處理：

1. 租賃給付之變動導致租賃之修改後對價與變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
2. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國 110 年 6 月 30 日以前到期之給付；且
3. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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、重大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. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三)外幣換算

本公司個體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。

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. 本公司所有兌換損益在個體綜合損益表之「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12個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後至少12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 12 個月內到期清償之負債。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(六) 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。

(七) 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，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。

(八) 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。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 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(包含結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或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. 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權益相同。

(十一) 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. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	3~50年
機器設備	3~8年
儀器設備	3~5年
辦公設備	3~5年
其他設備	2~5年

(十二) 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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~50 年。

(十四) 無形資產

係電腦軟體，以成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付票據及帳款

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

本公司於合約所載之義務履行、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) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 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

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。

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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

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

(二十三) 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。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），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。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 未使用課稅損失，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

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。

(二十五) 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股本，分派民國 108 年度以後盈餘之現金股利於董事會決議時於財務報告認列為負債。

(二十六) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，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，產品交付方屬發生。

(2)銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件，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。

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及假設。所作出之重大會計估計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會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

應收帳款之評價

1. 本公司針對客戶特性，納入對未來前瞻性資訊、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化作法以準備矩陣法為基礎進行預期信用損失金額之估計。由於減損損失之金額係以該資產所建立之損失率法為基礎予以衡量計算，故若未來預期信用損失情況大於預期，則可能會產生重大之減損損失。

2. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$84,839。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 210	\$ 212
活期存款	177,288	574,995
	<u>\$ 177,498</u>	<u>\$ 575,207</u>

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

2. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押擔保(表列「其他金融資產－流動」)之情形，請詳附註八、質押資產之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年度及 108 年度認列之淨利益分別為 \$302 及 \$-(表列「其他利益及損失」)。

2. 本公司從事之遠期外匯交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。
3. 有關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 5,497	\$ 3,147
應收帳款	\$ 72,763	\$ 146,324
減：備抵損失	(1,196)	(2,614)
	<u>\$ 71,567</u>	<u>\$ 143,710</u>

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據均未逾期。
2. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 80,105	\$ 145,960
逾期30天內	1,047	442
逾期31-90天	4,883	196
逾期91-180天	-	-
逾期181天以上	-	1,982
	<u>\$ 86,035</u>	<u>\$ 148,580</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$145,091。
4. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。
5. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款及票據未有提供質押之情形。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	109	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 價 值
商品	\$	57	(\$	57)	\$	-
原料		54,957	(	10,195)		44,762
物料		2,159	(	429)		1,730
在製品		842		-		842
製成品		2,650	(	792)		1,858
	\$	60,665	(\$	11,473)	\$	49,192

	108	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 價 值
商品	\$	57	(\$	57)	\$	-
原料		46,911	(	11,749)		35,162
物料		3,156	(	151)		3,005
在製品		437		-		437
製成品		2,436	(	461)		1,975
	\$	52,997	(\$	12,418)	\$	40,579

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109	年 度	108	年 度
已出售存貨成本	\$	287,425	\$	346,489
存貨報廢損失		346		394
存貨跌價回升利益(註)	(	945)	(	1,550)
出售下腳收入	(	240)		-
	\$	286,586	\$	345,333

(註)本公司於民國 109 年度及 108 年度因報廢及出售部分以前年度提列備抵損失之存貨而認列存貨跌價回升利益。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	109	年 度	108	年 度
1月1日餘額	\$	356,820	\$	314,260
增加採用權益法之投資		253,172		-
採用權益法之投資損益之份額		9,180		56,222
其他權益變動—國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		4,505	(	13,662)
12月31日餘額	\$	623,677	\$	356,820

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Sense Pad TECH. CO., LTD.	\$ 52,426	\$ 42,118
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	295,159	314,702
宏碩系統股份有限公司	<u>276,092</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 623,677</u>	<u>\$ 356,820</u>

3. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 109 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

(2) 本公司為經營發展策略之需求，於民國 109 年 7 月以現金\$253,172 參與宏碩系統(股)公司現金增資取得 42.22%之股權，並取得過半數之董事席次，因此取得對宏碩系統(股)公司之控制，請詳本公司民國 109 年度合併財務報表附註六、(二十九)企業合併之說明。

4. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	109年12月31日							未完工程 及待驗設備		合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	辦公設備	其他設備				
109年1月1日										
成本	\$ -	\$ 235,504	\$ 152,517	\$ 48,666	\$ 386	\$ 5,866	\$ 20,864	\$ 20,864	\$ 463,803	
累計折舊	-	(100,856)	(48,879)	(21,227)	(248)	(4,772)	-	-	(175,982)	
累計減損	-	-	(1,470)	-	-	-	-	-	(1,470)	
	\$ -	\$ 134,648	\$ 102,168	\$ 27,439	\$ 138	\$ 1,094	\$ 20,864	\$ 20,864	\$ 286,351	
109年 度										
1月1日	\$ -	\$ 134,648	\$ 102,168	\$ 27,439	\$ 138	\$ 1,094	\$ 20,864	\$ 20,864	\$ 286,351	
增添	113,123	464	1,647	1,799	-	585	123,052	123,052	240,670	
驗收轉入	12,300	1,710	2,890	5,600	-	-	(22,500)	(22,500)	-	
驗收轉出(註1)	-	-	-	-	-	-	(675)	(675)	(675)	
預付設備款轉入	-	-	2,220	-	-	265	-	-	2,485	
折舊費用	-	(10,746)	(22,706)	(9,062)	(32)	(860)	-	-	(43,406)	
處分一成本	-	-	-	(465)	-	(95)	-	-	(560)	
一 累計折舊	-	-	-	465	-	95	-	-	560	
投資性不動產轉入一成本	-	12,541	-	-	-	-	-	-	12,541	
一 累計折舊	-	(697)	-	-	-	-	-	-	(697)	
一 累計減損	-	(11,675)	-	-	-	-	-	-	(11,675)	
減損損失迴轉(註2)	-	9,497	-	-	-	-	-	-	9,497	
12月31日	\$ 125,423	\$ 135,742	\$ 86,219	\$ 25,776	\$ 106	\$ 1,084	\$ 120,741	\$ 120,741	\$ 495,091	
109年12月31日										
成本	\$ 125,423	\$ 250,219	\$ 159,274	\$ 55,600	\$ 386	\$ 6,621	\$ 120,741	\$ 120,741	\$ 718,264	
累計折舊	-	(114,477)	(71,585)	(29,824)	(280)	(5,537)	-	-	(221,703)	
累計減損	-	-	(1,470)	-	-	-	-	-	(1,470)	
	\$ 125,423	\$ 135,742	\$ 86,219	\$ 25,776	\$ 106	\$ 1,084	\$ 120,741	\$ 120,741	\$ 495,091	

未完工程

	房屋及建築	機器設備	儀器設備	辦公設備	其他設備	及待驗設備	合計
<u>108年1月1日</u>							
成本	\$ 233,628	\$ 148,404	\$ 40,606	\$ 227	\$ 5,731	\$ 7,210	\$ 435,806
累計折舊	(91,168)	(35,161)	(13,924)	(175)	(3,667)	-	(144,095)
累計減損	-	(8,064)	-	-	-	-	(8,064)
	<u>\$ 142,460</u>	<u>\$ 105,179</u>	<u>\$ 26,682</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 2,064</u>	<u>\$ 7,210</u>	<u>\$ 283,647</u>
<u>108 年 度</u>							
1月1日	\$ 142,460	\$ 105,179	\$ 26,682	\$ 52	\$ 2,064	\$ 7,210	\$ 283,647
增添	3,197	12,282	8,060	159	135	20,864	44,697
驗收轉入	-	7,210	-	-	-	(7,210)	-
預付設備款轉入	3,459	102	-	-	-	-	3,561
折舊費用	(13,810)	(21,608)	(7,303)	(73)	(1,105)	-	(43,899)
處分一成本	(4,780)	(15,481)	-	-	-	-	(20,261)
一 累計折舊	4,122	7,890	-	-	-	-	12,012
一 累計減損	-	6,594	-	-	-	-	6,594
12月31日	<u>\$ 134,648</u>	<u>\$ 102,168</u>	<u>\$ 27,439</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 20,864</u>	<u>\$ 286,351</u>
<u>108年12月31日</u>							
成本	\$ 235,504	\$ 152,517	\$ 48,666	\$ 386	\$ 5,866	\$ 20,864	\$ 463,803
累計折舊	(100,856)	(48,879)	(21,227)	(248)	(4,772)	-	(175,982)
累計減損	-	(1,470)	-	-	-	-	(1,470)
	<u>\$ 134,648</u>	<u>\$ 102,168</u>	<u>\$ 27,439</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 20,864</u>	<u>\$ 286,351</u>

(註 1)係轉出至投資性不動產淨額。

(註 2)係迴轉已提列減損之不動產、廠房及設備，認列減損迴轉利益\$9,497 (表列「其他利益及損失」)。

1. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	109 年 度	108 年 度
資本化金額	\$ 105	\$ -
資本化利率區間	0.4968%	-

3. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十)非金融資產減損之說明。

4. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 14 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 54,992	\$ 63,178
運輸設備(公務車)	273	634
	<u>\$ 55,265</u>	<u>\$ 63,812</u>
	109 年 度	108 年 度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 5,847	\$ 5,824
運輸設備(公務車)	361	361
	<u>\$ 6,208</u>	<u>\$ 6,185</u>

3. 本公司於民國109年度及108年度使用權資產之增添分別為\$-及\$1,000。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109 年 度	108 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,172	\$ 1,299
屬短期租賃合約之費用	1,137	1,085
租金減讓收入	315	-

5. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$7,742 及 \$8,007。

6. 本公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 109 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益\$315 認列為其他收入。

(八) 投資性不動產淨額

民國 109 年度及 108 年度投資性不動產變動明細如下：

<u>房屋及建築</u>	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
期初餘額		
成本	\$ 41,845	\$ 41,845
累計折舊	(2,333)	(2,323)
累計減損	(39,113)	(39,113)
	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 409</u>
期初淨帳面價值	\$ 399	\$ 409
增添	475	-
自不動產、廠房及設備驗收轉入	675	-
轉列至不動產、廠房及設備—成本	(12,541)	-
— 累計折舊	697	-
— 累計減損	11,675	-
折舊費用	(185)	(10)
期末淨帳面價值	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 399</u>
期末餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 41,845
累計折舊	(1,821)	(2,333)
累計減損	(27,438)	(39,113)
	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 399</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 185</u>	<u>\$ 10</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,205 及\$871，係依實價登錄金額評價結果，屬第三等級公允價值。

3. 本公司民國 109 年度及 108 年度之投資性不動產均無借款利息資本化之情事。

4. 投資性不動產減損情形，請詳附註六、(十)非金融資產減損之說明。

5. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九) 無形資產

	電 腦 軟 體 成 本	
	109 年 度	108 年 度
期初餘額		
成本	\$ 4,069	\$ 3,419
累計攤銷	(1,188)	(597)
	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ 2,822</u>
期初淨帳面價值	\$ 2,881	\$ 2,822
增添	1,030	800
攤銷費用	(839)	(741)
轉銷－成本	-	(150)
－累計攤銷	-	150
期末淨帳面價值	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 2,881</u>
期末餘額		
成本	\$ 5,099	\$ 4,069
累計攤銷	(2,027)	(1,188)
	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 2,881</u>

1. 本公司民國 109 年度及 108 年度無形資產均無借款利息資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	109 年 度	108 年 度
管理費用	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 741</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本公司民國 109 年度所認列之減損迴轉利益為\$9,497(表列「其他利益及損失」)，明細如下：

	109 年 度	108 年 度
	認 列 於 當 期 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益
減損迴轉利益－不動產、廠房及設備	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ -</u>

本公司因於民國 109 年度將原閒置生產區域投入生產，故將其帳面價值依可回收金額調整，並認列減損迴轉利益。可回收金額係依據使用價值評估。所採用之折現率係反映特定風險及現時市場貨幣時間價值之評估。民國 108 年度則無此情事。

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，經認列之不動產、廠房及設備及投資性不動產累計減損損失分別為\$28,908 及\$40,583。

(十一) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	1.55%~1.60%	無
擔保銀行借款	5,000	1.60%	註
	<u>\$ 15,000</u>		

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押資產之說明。

1. 民國 109 年 12 月 31 日則無此情事。
2. 本公司於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十二)財務成本之說明。

(十二) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>	<u>109年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	109.1.20~114.7.15	0.499%~ 1.448%	註	\$ 122,650
無擔保借款	109.9.25~114.12.15	0.47%~ 0.499%	無	63,000
				<u>185,650</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>3,000</u>)
				<u>\$ 182,650</u>

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

1. 民國 108 年 12 月 31 日則無此情事。
2. 本公司於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十二)財務成本之說明。

(十三) 退休金

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。民國 109 年度及 108 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,778 及\$4,385。

(十四) 普通股股本

1. 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)

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
期初股數	66,390	60,344
現金增資	-	6,046
期末股數	<u>66,390</u>	<u>66,390</u>

2. 本公司於民國 108 年 9 月 5 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 6,046 仟股，增資溢價發行金額為\$423,298，發行新股\$60,460，並認列資本公積\$362,838，於民國 108 年 11 月 21 日(現金增資基準日)收足股款，並業已辦理變更登記完竣。
3. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$1,000,000(其中資本總額保留\$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本額為\$663,898，分為 66,390 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 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 10%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。資本公積明細變動如下：

109 年 度		發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	合 計
期初暨期末餘額		\$ 394,674	\$ 1,908	\$ 396,582
108 年 度		發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	合 計
108年1月1日		\$ 31,836	\$ 1,908	\$ 33,744
現金增資		362,838	-	362,838
108年12月31日		\$ 394,674	\$ 1,908	\$ 396,582

(十六) 股份基礎給付－員工獎勵

本公司於民國 108 年 9 月 5 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 906 仟股，給與日為民國 108 年 11 月 11 日，其認股價格為每股新台幣 68 元。本公司民國 108 年度現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為\$—，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國108年11月11日
股利率	0%
預期價格波動率	34.16%
無風險利率	0.41%
預期存續期間	0.02年
加權平均公允價值(每股)	新台幣 53.63元

(十七) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議行之。本公司目前正處於成長階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之10%至80%，其中現金股利之比率不低於10%。分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，應授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會，不適用上述經股東會決議之規定。
3. 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。民國109年度及108年度依規定應提列特別盈餘公積之金額分別為\$10,929及\$6,288。

本公司首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積為\$369。

4. 本公司於民國109年度及108年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$106,224(每股新台幣1.6元)及\$60,344(每股新台幣1元)。民國110年3月16日經董事會決議對民國109年度之盈餘分派普通股現金股利為\$33,195(每股新台幣0.5元)。

(十八) 營業收入

1. 本公司之收入主要來自產品銷售之客戶合約之收入，係於某一時點移轉之商品，該收入可細分為下列主要產品：

	109 年 度	108 年 度
金屬遮罩	\$ 349,295	\$ 576,964
光學貼合材料	11,307	12,557
其他	1,816	718
	<u>\$ 362,418</u>	<u>\$ 590,239</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債—流動：			
預收款項	\$ <u>789</u>	\$ <u>1,713</u>	\$ <u>1,795</u>
		<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入：			
預收款項		\$ <u>1,670</u>	\$ <u>88</u>

(十九) 利息收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 429	\$ 454
其他利息收入	<u>3</u>	<u>3</u>
	\$ <u>432</u>	\$ <u>457</u>

(二十) 其他收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
管理服務收入	\$ 1,677	\$ 1,455
租金減讓收入	315	-
其他收入	<u>647</u>	<u>141</u>
	\$ <u>2,639</u>	\$ <u>1,596</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	\$ 9,497	\$ -
處分投資利益	302	-
淨外幣兌換損失	(3,733)	(3,031)
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(1,296)
投資性不動產折舊	(<u>185</u>)	(<u>10</u>)
	\$ <u>5,881</u>	(\$ <u>4,337</u>)

(二十二) 財務成本

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,506	\$ 617
租賃負債	<u>1,172</u>	<u>1,299</u>
	2,678	1,916
減：符合要件之資產資本化金額	(<u>105</u>)	-
	\$ <u>2,573</u>	\$ <u>1,916</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	109		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
員工福利費用	\$ 68,591	\$ 47,696	\$	116,287	
折舊費用	43,692	5,922		49,614	
攤銷費用	-	839		839	
	<u>\$ 112,283</u>	<u>\$ 54,457</u>	<u>\$</u>	<u>166,740</u>	
	108		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
員工福利費用	\$ 78,335	\$ 56,064	\$	134,399	
折舊費用	44,901	5,183		50,084	
攤銷費用	-	741		741	
	<u>\$ 123,236</u>	<u>\$ 61,988</u>	<u>\$</u>	<u>185,224</u>	

(二十四) 員工福利費用

	109		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 55,647	\$ 37,210	\$	92,857	
勞健保費用	6,458	3,543		10,001	
退休金費用	2,703	2,075		4,778	
董事酬金	-	1,212		1,212	
其他用人費用	<u>3,783</u>	<u>3,656</u>		<u>7,439</u>	
	<u>\$ 68,591</u>	<u>\$ 47,696</u>	<u>\$</u>	<u>116,287</u>	
	108		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 66,276	\$ 43,855	\$	110,131	
勞健保費用	5,888	3,206		9,094	
退休金費用	2,541	1,844		4,385	
董事酬金	-	3,900		3,900	
其他用人費用	<u>3,630</u>	<u>3,259</u>		<u>6,889</u>	
	<u>\$ 78,335</u>	<u>\$ 56,064</u>	<u>\$</u>	<u>134,399</u>	

1. 本公司民國 109 年度及 108 年度之員工人數分別為 189 人及 167 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度平均員工福利費用與平均員工薪資費用分別為 \$629 及 \$811 與 \$507 及 \$684，其中民國 109 年度平均員工薪資費用較民國 108 年度減少約 26%。

3. 依本公司薪資報酬政策規定，薪資參考同業水準以及職稱、職級、工作屬性、職責等項目，同時考量專業能力、學經歷及教育程度為核薪主要依據，經理人獎金係考量績效評估項目，其中包含財務性指標及非財務性指標，由董事長依經營績效核定，並提報薪資報酬委員會討論決議。
4. 依本公司章程之規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥 8%~15% 為員工酬勞，及提撥不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
5. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,300 及 \$17,700；董事酬勞估列金額分別為 \$- 及 \$3,000，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 110 年 3 月 16 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$1,450 及 \$-，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞 \$20,800，與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞 \$17,700 及董事酬勞 \$3,000 之差異為 \$100，主要係估列計算之差異，已調整於民國 109 年度之損益中。
- 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)：

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵之所得稅	3,171	2,375
以前年度所得稅高估數	(1,533)	-
當期所得稅總額	<u>1,638</u>	<u>2,375</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,415	(8,962)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,053</u>	<u>(\$ 6,587)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$ 901</u>	<u>(\$ 2,733)</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	109 年 度	108 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,180	\$ 40,225
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(4,584)	(314)
以前年度所得稅高估數	(1,533)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	10,819	(48,873)
未分配盈餘加徵之所得稅	3,171	2,375
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,053</u>	<u>(\$ 6,587)</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109 年		度	
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 4,397	\$ -	(\$ 901)	\$ 3,496
呆帳超限	-	354	-	354
存貨跌價損失	2,484	(189)	-	2,295
減損損失	5,278	(2,077)	-	3,201
未實現兌換損失	644	(636)	-	8
租賃財稅差	113	(113)	-	-
課稅損失	40,281	(9,502)	-	30,779
	<u>\$ 53,197</u>	<u>(\$ 12,163)</u>	<u>(\$ 901)</u>	<u>\$ 40,133</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資 收益	(\$ 16,937)	\$ 2,748	\$ -	(\$ 14,189)
	<u>\$ 36,260</u>	<u>(\$ 9,415)</u>	<u>(\$ 901)</u>	<u>\$ 25,944</u>

(二十六) 每股盈餘

	109	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>			
本期淨利	\$ 4,845	66,390	\$ 0.07
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 4,845	66,390	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	136	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,845	66,526	\$ 0.07
	108	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>			
本期淨利	\$ 207,711	61,023	\$ 3.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 207,711	61,023	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	231	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 207,711	61,254	\$ 3.39

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109	年	度	108	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	240,670	\$	44,697		
加：期初其他應付款		1,180		400		
減：期末其他應付款	(	1,563)	(	1,180)		
資本化利息	(	105)		-		
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$	240,182	\$	43,917		

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	109	年	度	108	年	度
(1) 沖銷未能收回之款項	\$	-	\$	602		
(2) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$	2,485	\$	3,561		

	109 年 度	108 年 度
(3)不動產、廠房及設備轉列 投資性不動產	\$ 675	\$ -
(4)投資性不動產轉列不動產 、廠房及設備	\$ 169	\$ -

3. 取得日子公司資產及負債公允價值表列如下：

宏碩系統(股)公司

	109 年 度	108 年 度
現金	\$ 357,003	\$ -
取得宏碩系統(股)公司之總價款 (依公允價值按持股比例42.22% 計算)	\$ 253,172	\$ -
取得宏碩系統(股)公司之現金餘 額(依公允價值按持股比例 42.22%計算)	(357,003)	-
取得宏碩系統(股)公司取得之現 金(依公允價值按持股比例 42.22%計算)	\$ 103,831	\$ -

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內 到期部分)	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 15,000	\$ 64,374	\$ -	\$ 79,374
籌資現金流量之變動	(15,000)	(5,433)	185,650	165,217
其他非現金之變動	-	(2,654)	-	(2,654)
109年12月31日	\$ -	\$ 56,287	\$ 185,650	\$ 241,937
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	
108年1月1日	\$ 80,000	\$ -	\$ 80,000	
追溯適用之影響數	-	68,997	68,997	
籌資現金流量之變動	(65,000)	(5,623)	(70,623)	
其他非現金之變動	-	1,000	1,000	
108年12月31日	\$ 15,000	\$ 64,374	\$ 79,374	

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	子公司
旭動應用材料(上海)有限公司	子公司
全洋(黃石)材料科技有限公司	子公司
Galloptech International Company Limited	關聯企業
德揚科技股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 16,985	\$ 4,541
關聯企業	2	81
其他關係人	494	72
	<u>\$ 17,481</u>	<u>\$ 4,694</u>

銷貨予關係人之交易價格與一般客戶大致相同，收款條件為結帳後月結 60~90 天收款，一般客戶則為月結 90 天收款。

2. 進貨

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
商品購買：		
德揚科技股份有限公司	\$ 18,239	\$ 4,413
子公司	497	458
	<u>\$ 18,736</u>	<u>\$ 4,871</u>

商品購買之交易價格與一般供應商大致相同，付款條件為結帳後月結 90 天付款，一般供應商則為月結 30~90 天付款。

3. 加工費及其他支出(表列「營業成本」)

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
其他關係人	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 744</u>

4. 管理服務收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
德揚科技股份有限公司	\$ 1,223	\$ 1,019
Galloptech International Company Limited	454	436
	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ 1,455</u>

5. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
旭動應用材料(上海)有限公司	\$ 13,235	\$ 2,080
子公司	37	-
其他關係人	-	176
	<u>\$ 13,272</u>	<u>\$ 2,256</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。

6. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商品購買：		
德揚科技股份有限公司	\$ 7,120	\$ 2,944
子公司	89	-
	<u>\$ 7,209</u>	<u>\$ 2,944</u>

應付關係人款項主要來自進貨，該應付款項並無抵押及附息。

7. 提供背書保證情形

本公司為子公司背書保證明細如下：

	<u>性 質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Htc & Solartech			
Service (Samoa)	融資額度擔保	\$ 146,980	\$ 154,920
Corporation			
全洋(黃石)材料科	"	112,789	-
技有限公司		<u>\$ 259,769</u>	<u>\$ 154,920</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為子公司背書保證實際動用金額分別為\$139,677 及\$91,375。

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
薪資及短期員工福利	<u>\$ 13,982</u>	<u>\$ 17,397</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	109年12月31日	108年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 1,020	\$ 1,010	海關保證金
土地(註2)	125,423	-	融資借款擔保
房屋及建築—淨額(註2)	54,336	56,391	"
	<u>\$ 180,779</u>	<u>\$ 57,401</u>	

(註1)表列「其他金融資產—流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國109年及108年12月31日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$77,497及\$137,036。

(二)本公司為子公司背書保證情形，請詳附註七、(二)7.提供背書保證情形之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- 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。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司財務部之風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為出口銷售及存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- D. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- E. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司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：

	109 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 3,576	28.43	\$ 101,675
人民幣：新台幣	1,565	4.352	6,809
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	12,205	28.48	347,585
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	199	28.53	5,683
日圓：新台幣	20,083	0.2783	5,589

	108 年	12 月	31 日	
	外幣(仟元)	匯	率	帳面金額

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美元：新台幣	\$	6,097	29.93	\$ 182,476
人民幣：新台幣		7,198	4.280	30,809

非貨幣性項目

美元：新台幣		11,617	30.715	356,820
--------	--	--------	--------	---------

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣		698	30.03	20,970
人民幣：新台幣		5,258	4.330	22,768
日圓：新台幣		8,507	0.2780	2,365

F. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 109 年度及 108 年度稅後淨利將分別增加/減少 \$778 及 \$1,337。

G. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$3,733 及 \$3,031。

價格風險

本公司並未從事具價格波動之金融商品交易，故無價格波動之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加/減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利(損)將分別增加/減少 \$120 及 \$49。主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(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。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款一旦逾期即進入正常催收期間，逾期超過一定期間則視為已發生違約。

D. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並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109年及108年12月31日之準備矩陣如下：

<u>109年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.33%	\$ 80,105	\$ 268
逾期30天內	2.20%	1,047	23
逾期31-90天	18.53%	4,883	905
逾期91-180天	-	-	-
逾期181天以上	-	-	-
		<u>\$ 86,035</u>	<u>\$ 1,196</u>
<u>108年12月31日</u>			
未逾期	0.40%	\$ 145,960	\$ 591
逾期30天內	2.49%	442	11
逾期31-90天	15.31%	196	30
逾期91-180天	-	-	-
逾期181天以上	100.00%	1,982	1,982
		<u>\$ 148,580</u>	<u>\$ 2,614</u>

E. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 2,614	\$ 4,104
預期信用減損利益	(1,418)	(888)
沖銷未能收回之款項	-	(602)
12月31日餘額	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 2,614</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本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。

B. 本公司財務部規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 336,150	\$ 225,000
一年以上到期	278,000	-
	<u>\$ 614,150</u>	<u>\$ 225,000</u>

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

109年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
應付帳款(含關係人)	\$ 27,069	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	29,031	-	-	-
租賃負債	6,583	12,611	12,611	30,174
長期借款(含一年內到期部分)	4,503	129,835	53,981	-
108年12月31日	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 15,085	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	491	-	-	-
應付帳款(含關係人)	52,588	-	-	-
其他應付款	56,201	-	-	-
租賃負債	6,952	13,438	13,156	38,116

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 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。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(八)投資性不動產淨額之說明。
- 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及長期借款(含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 109 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(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

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：除背書保證請詳附表二外，餘無此情事。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

旭暉應用材料股份有限公司



董事長：趙勤孝



