

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

111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：112/05/09

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：財務處 副總經理

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 經理

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、林永智會計師

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

111 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	4
	一、設立日期	4
	二、公司沿革	4
參、	公司治理報告	5
	一、組織系統	5
	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	7
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
	四、公司治理運作情形	21
	五、簽證會計師公費資訊	44
	六、更換會計師資訊	44
	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	46
	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	47
	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	48
	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	49
肆、	募資情形	50
	一、資本及股份	50
	二、公司債辦理情形	54
	三、特別股辦理情形	54
	四、海外存託憑證辦理情形	54
	五、員工認股權憑證辦理情形	54
	六、限制員工權利新股辦理情形	55
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
	八、資金運用計劃執行情形	55
伍、	營運概況	56
	一、業務內容	56

	二、市場及產銷概況	61
	三、從業員工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	67
	四、環保支出資訊	68
	五、勞資關係	68
	六、資通安全管理	69
	七、重要契約	70
陸、	財務概況	71
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
	二、最近五年度財務分析	75
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	78
	四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	78
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
	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	78
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	80
	一、財務狀況	80
	二、財務績效	81
	三、現金流量	82
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
	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	82
	六、風險事項分析評估	84
	七、其他重要事項	87
捌、	特別記載事項	88
	一、關係企業相關資料	88
	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：

旭暉主要從事金屬精密蝕刻，目前主要產品為新世代顯示器 OLED 關鍵蒸鍍製程所需之精密金屬遮罩及散熱模組材料。近年手機搭載 OLED 面板趨勢明確，除了高階手機持續搭載 OLED 面板外，OLED 面板趨勢也在成本持續下降之下，逐步延伸到中階手機，並擴展到平板、筆電、電視及車用等不同的應用面上。隨著 OLED 技術的不斷成熟，OLED 面板商業化趨勢逐步體現，市場規模正在不斷增長。精密金屬遮罩市場規模也隨著 OLED 材料市場不斷成長。

旭暉自 109 年以來就決定跳脫單一產業營運產生的風險。109 年斥資跨足具有深厚發展潛力的半導體、國防設備產業。111 年更進入散熱產業領域，開啟公司多角化經營的新風貌。散熱材料由於是本公司新進入之產業，在生產技術及管理上皆有所不足，以至於公司在此一產品仍屬虧損狀態。公司將會針對此些不足之處進行改善，期望 112 年在散熱材料上能有不錯之表現。旭暉未來以蝕刻技術為基礎的精密金屬遮罩、散熱模組材料，以及半導體、國防設備將逐漸成為本公司營運發展的三大主軸。期許這三大營運主軸帶來公司日後嶄新的氣象。

以下謹向各位股東報告本公司 111 年度營業成果及 112 年度營業計畫概要：

一、111 年度營業成果

(一)營業計劃實施成果

本公司 111 年度之營業成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項目	111 年實際數	110 年實際數	增(減)幅度
營業收入	1,250,628	856,083	46.09%
營業毛利	321,181	286,421	12.14%
營業利益	21,732	63,684	(65.88%)
稅前淨利	47,370	97,756	(51.54%)
稅後淨利	22,709	74,657	(69.58%)
每股盈餘	(0.55)	0.39	(241.03%)

(二)預算執行情形

本公司 111 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		111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	40.92	35.88
	長期資金佔固定資產比率(%)	157.37	152.47
償債能力	流動比率(%)	139.70	157.27
	速動比率(%)	103.99	115.16

資產報酬率(%)		1.25	3.23
權益報酬率(%)		1.28	4.39
佔實收資本額比率(%)	營業利益	3.27	9.59
	稅前純益	7.14	14.72
純益率(%)		1.82	8.72

(四)研究發展狀況

最近二年度研究發展支出

項目	111 年度	110 年度
研究發展費用	79,164	70,471
占營收淨額比例	6.33%	8.23%

旭暉持續研發獨特的精密蝕刻特殊加工技術來服務客戶。企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發。近二年旭暉積極投入研發，研發金額成長不斷成長。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，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

二、112 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司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。隨著智慧型手機 OLED 面板滲透率的逐步拉高，預期採用 OLED 面板的手機開案量也將隨之增加。本公司在中國大陸市占率也將隨著中國 OLED 產業成長而逐年提高。在 5G 晶片及伺服器等高速運算所產生的熱能與效能將同步提升之下，對散熱性能將更加要求，因此 5G 晶片需要加裝均熱片(Vapor Chamber)的需求將會增加。

本公司於 112 年將著重金屬蝕刻技術之精進，提升金屬遮罩之品質，擴大金屬遮罩市場之服務。在新產品開發上，本公司將擴大散熱模組材料之樣態，積極爭取不同用途之金屬散熱材料市場。

(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 112 年度並未對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策

OLED 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，目前並已朝平板、筆電及車用市場滲透。其中以智慧手機的需求為目前最大宗。隨著面板產能和良率的提升，OLED 面板成本進一步降低，逐漸向中低端手機市場滲透。本公司將藉由鍍膜產線的擴大強化與客戶更加緊密的聯繫與合作。

隨著 5G 晶片及伺服器等高速運算所產生的熱能與效能問題，散熱成了目前產業上亟待解決的問題。在現有的銅材散熱材料之外，本公司將積極與客戶合作開發新材質散熱材料，努力提升本公司在散熱材料市場之份額。

三、未來公司發展策略

展望 112 年中國在智慧型手機 OLED 面板的市佔比重將可攀升至 30%以上。預期本公司市占率也將隨著中國 OLED 產業高速成長而逐年提高。在散熱產業方面，在 5G 晶片及伺服器等高速運算所產生的熱能與效能將同步提升之下，對散熱性能將更加要求，因此本公司將積極開發金屬散熱材料之市場及產能，以因應未來市場之需求。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

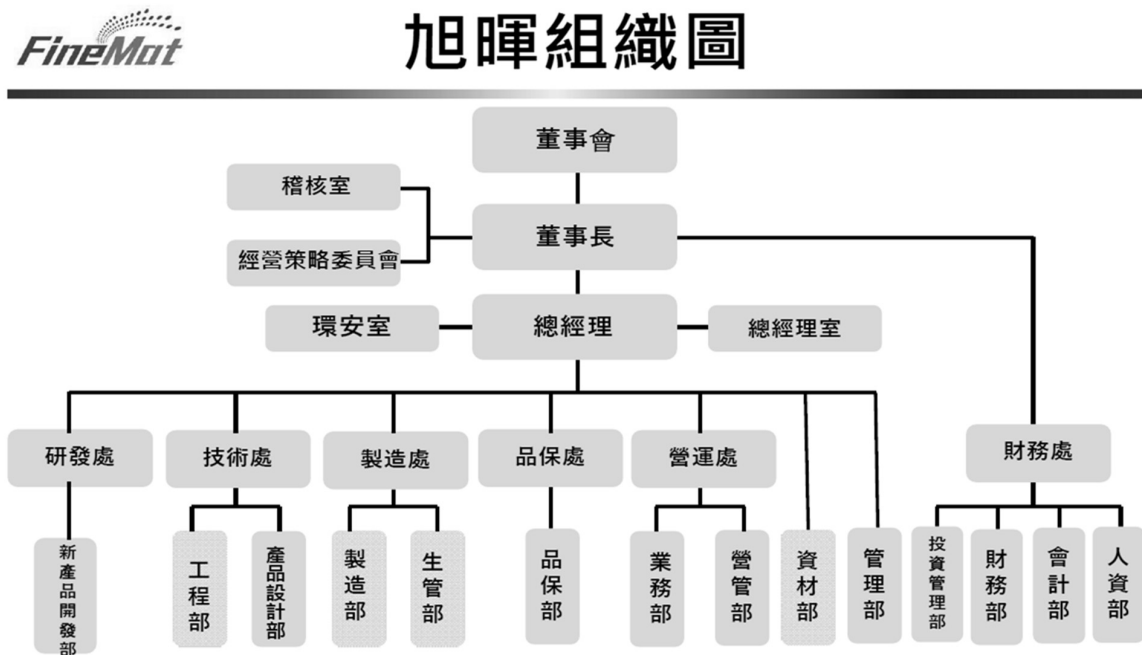
二、公司沿革

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。
民國 110 年	取得千鉅科技股份有限公司 80.36%股權，納入集團營運。
民國 111 年	參予子公司-千鉅科技股份有限公司現金增資，累計取得 90.81%股權。

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度實施之評估與報告。 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。
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，綜理產品生產事項之執行、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。

部門別	工作業務職掌
品保處	秉承總經理之命，綜理產品之品質事項之執行，建立並推廣各項品質系統以確保產品品質，協調各生產單位建立標準化制度以應量產之需。
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	秉承董事長之命，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(含獨立董事)、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

112年4月15日；單位：股及%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	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	中華民國	趙勤孝	男 61~70歲	110/08/18	3	96/12/25	6,396,814	9.64	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0
董事	中華民國	義隆投資(股)公司	-	110/08/18	3	96/12/25	8,900,373	13.41	8,900,373	13.41	0	0	0	0
		代表人：劉代銘	男 61~70歲	110/08/18		109/01/21	20,000	0.03	20,000	0.03	0	0	0	0
董事	中華民國	緯創資通(股)公司	-	110/08/18	3	97/06/24	4,589,258	6.91	4,589,258	6.91	0	0	0	0
		代表人：丘高玲	女 51~60歲	110/08/18		107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	中華民國	晟太(股)公司	-	110/08/18	3	96/12/25	556,573	0.84	556,573	0.84	0	0	0	0
		代表人：倪惠敏	女 61~70歲	110/08/18		107/10/03	811,545	1.22	811,545	1.22	46,862	0.07	0	0
董事	中華民國	鄭唯誠	男 61~70歲	110/08/18	3	99/06/24	1,052,336	1.59	1,052,336	1.59	71,938	0.11	0	0
獨立董事	中華民國	陳正力	男 71~80歲	110/08/18	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	周惠玉	女 51~60歲	110/08/18	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	曾仲南	男 51~60歲	110/08/18	3	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	中華民國	朱秋碧	女 51~60歲	110/08/18	3	110/08/18	0	0	0	0	0	0	0	0

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	
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	宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭動應用材料(上海)有限公司、黃石全洋光電科技有限公司、千鉦科技(股)公司、越南千鉦科技有限公司：董事長 群博投資(股)公司、Gallopotech International Company Limited、Sensepad Tech Co.,Ltd.、Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation：董事	無。			
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 義傳科技(股)公司、義晶科技(股)公司：董事。 義明科技(股)公司：監察人	無。			
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 總監暨永續發展辦公室副總經理	無。			
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、全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司：董事長。 Htc&Solartech Service(Samoa)Corporation、晟太(股)公司、宏碩系統(股)公司：董事。	無。			
董事	鄺唯誠	成功大學材料博士 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：總經理 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	河北黃驊聚金五金制品有限公司：董事長。	無。			
獨立董事	周惠玉	東吳大學法碩士 成功大學會計系 日勝生活科技(股)公司副總經理	金鼎聯合科技纖維(股)公司、悅城科技(股)公司：獨立董事、審計委員會委員、薪酬委員會委員。	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)公司：薪資報酬委員會委員。 宏碩系統(股)公司：獨立董事、審計委員會委員、薪酬委員會委員。	無。			
獨立董事	朱秋碧	嘉義大學企業管理研究所 穩誠聯合會計師事務所審計副理	惠光(股)公司：總管理處副總經理	無。			

2. 法人股東之主要股東

111 年 12 月 31 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	5.52%
	台北富邦商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.15%
	宏碁股份有限公司	1.89%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.73%
	林憲銘	1.40%
	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%
	京城商業銀行股份有限公司	1.34%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.30%
	新制勞工退休基金	1.28%
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.02%
晟太股份有限公司	趙勤孝	48.53%
	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

111 年 12 月 31 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	義隆投資股份有限公司	4.09%
	南山人壽保險股份有限公司	3.74%
	元大台灣高股息基金專戶	3.34%
	玉隆投資股份有限公司	2.33%
	新制勞工退休基金	2.29%
	葉儀皓	1.97%
	渣打託管斯威德銀行羅伯科技	1.81%
	富邦特選台灣高股息 30ETF 基金專戶	1.69%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.36%
	元大台灣高股息優質隆投基金專戶	1.33%
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	1.87%
	富邦特選台灣高股息 30ETF 基金專戶	1.42%
	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	1.32%
	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	1.23%
	施振榮	1.15%
	友緯投資股份有限公司	1.10%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 iShares ESG 意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶	0.95%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶	0.81%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事(含獨立董事)具備之專業知識：

112 年 5 月 09 日

條件 姓名	專業資格與經驗
董事長 趙勤孝	中山大學材料學博士，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任光洋應用材料科技(股)公司總經理，現任職於旭暉應用材料(股)公司及宏碩系統(股)公司擔任董事長。具有企業經營能力及經驗且未有公司法第三十條各款情事。
董事 劉代銘	中國政法大學經濟法碩士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。任職於義隆電子(股)公司及擔任多家公司法人董事代表。具有多年企業營運及商務之經驗且未有公司法第三十條各款情事。
董事 丘高玲	美國匹茲堡大學企業管理碩士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。任職於緯創資通(股)公司及擔任多家公司法人董事代表。具有多年公司治理、財會業務及相關產業營運之經驗且未有公司法第三十條各款情事。
董事 倪惠敏	畢業於彰化高商，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任光洋應用材料科技(股)公司副總經理、德揚科技(股)公司董事長。具有多年商務及企業經營之經驗且未有公司法第三十條各款情事。
董事 鄺唯誠	成功大學材料學博士，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任工業技術研究院企劃處專案經理及光洋應用材料科技(股)公司化學冶金處處長，現任職於旭暉應用材料(股)公司擔任總經理。具有多年材料科技、企業營運之能力與經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 陳正力	畢業於空軍機械學校二專部航空機械科，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任聚亨企業(股)公司總經理，現任職於河北黃驊聚金五金制品有限公司擔任董事長。具有多年豐富之產業經驗及企業經營經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 周惠玉	東吳大學法碩士、成功大學會計系畢業，會計師高考及格，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任日勝生活科技(股)公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 曾仲南	成功大學會計系畢業，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任奇美材料科技(股)公司財務長，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 朱秋碧	嘉義大學企業管理研究所畢業，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。目前任職於惠光(股)公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。

(2) 董事(含獨立董事)獨立性及兼任其他公發公司獨董家數情形：

112 年 5 月 9 日

條件 姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事 趙勤孝	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無
董事 劉代銘	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無
董事 丘高玲	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無
董事 倪惠敏	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無
董事 鄺唯誠	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無

獨立董事 陳正力	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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。	無
獨立董事 周惠玉	(5) 非直接持有本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。 (6) 非與本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。	2
獨立董事 曾仲南	(7) 非與本公司之董事長、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。 (8) 非與本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。	1
獨立董事 朱秋碧	(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

依據本公司《公司治理實務守則》第 20 條規定，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	年齡			獨立董事 任期年資		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
		51 至 60	61 至 70	71 至 80	3 年 以下	3 至 9 年								
趙勤孝	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	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
朱秋碧	女	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形：

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」、「女性董事達總席次 1/3(含)以上」及具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之董事席次，低於董事席次 1/3(含)，共三項目標。

(3) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共9位，包含4位獨立董事及3位具員工身份董事(佔全體董事成員比例44.44%及 33.33%)。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 11 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 7-8 頁-董事資料)。

(二) 總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料資料

112 年 4 月 15 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	中華民國	鄺唯誠(註1)	男	111/04/01	1,052,336	1.59	71,938	0.11	0	0
策略長	中華民國	趙勤孝(註1)	男	111/04/01	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0
執行副總經理	中華民國	李仲仁(註2)	男	111/04/01	1,292,153	1.95	164,923	0.25	0	0
副總經理	中華民國	李芳春	男	110/01/29	637,787	0.96	354,364	0.54	0	0

註1：趙勤孝董事長於111.04.01.卸任總經理轉兼任策略長，並由鄺唯誠先生就任總經理。

註2：李仲仁副總經理於111.04.01.升任執行副總經理。

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	
總經理(註1)	鄺唯誠	成功大學 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：總經理 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		-
策略長(註1)	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	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭勤應用材料(上海)有限公司、黃石全洋光電科技有限公司、千鉾科技(股)公司、越南千鉾科技有限公司：董事長。 群博投資(股)公司、Gallop Tech International Co.Lt、Sensepad Tech Co.Lt、Htc&Solar Tech Service(Samoa)Corporation：董事。		無		-
執行副總經理(註2)	李仲仁	Massachusetts Institute of Technology 材料博士 光洋應用材料 研發處處長	晟太(股)公司、千鉾科技(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、千鉾科技(股)公司：董事 群博投資(股)公司：監察人		無		-

註1：趙勤孝董事長於111.04.01.卸任總經理轉兼任策略長，並由鄺唯誠先生就任總經理。

註2：李仲仁副總經理於111.04.01.升任執行副總經理。

註3：係截至年報刊印日止仍在任者。

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

111 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	0	0	0	0	0	1,420	18	33	(0.05%)	(4.03%)	
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	0	0	0	0	0	0	18	18	(0.05%)	(0.05%)	
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	0	0	0	0	0	0	18	18	(0.05%)	(0.05%)	
法人董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏	0	0	0	0	0	720	18	33	(0.05%)	(2.09%)	
董事	鄺唯誠	0	0	0	0	0	0	15	24	(0.04%)	(0.07%)	
獨立董事	陳正力	360	360	0	0	0	0	18	18	(1.05%)	(1.05%)	
獨立董事	周惠玉	360	360	0	0	0	0	19	19	(1.05%)	(1.05%)	
獨立董事	曾仲南	360	540	0	0	0	0	18	24	(1.05%)	(1.56%)	
獨立董事	朱秋碧	360	360	0	0	0	0	18	18	(1.05%)	(1.05%)	

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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財報內 所有公司			
董事長	趙勤孝	2,496	4,683	0	0	0	0	400	0	(6.97%)	(18.13%)	294		
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	(0.05%)	0		
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	(0.05%)	0		
法人董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏	0	378	0	0	0	0	0	0	(0.05%)	(3.14%)	0		
董事	鄭唯誠	2,019	2,920	108	108	0	0	0	0	(5.94%)	(8.47%)	0		
獨立董事	陳正力	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.05%)	(1.05%)	0		
獨立董事	周惠玉	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.05%)	(1.05%)	0		
獨立董事	曾仲南	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.05%)	(1.56%)	0		
獨立董事	朱秋碧	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.05%)	(1.05%)	0		

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)		(A)~(G)七項總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司
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、朱秋碧	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 鄺唯誠、陳正力、周惠玉 曾仲南、朱秋碧	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、朱秋碧	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、朱秋碧
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	趙勤孝	-	晟太(股)公司代表人：倪惠敏
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	趙勤孝、鄺唯誠	鄺唯誠
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	趙勤孝
10,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

(二)監察人酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理酬金

111年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				(A)~(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財報內所有公司	
總經理 (註)	鄺唯誠	1,801	2,167	108	108	218	753	0	0	0	0	(5.90%)	(8.40%)	0
策略長 (註)	趙勤孝	2,098	2,329	0	0	398	2,354	0	0	400	0	(6.92%)	(14.10%)	294
執行 副總經理	李仲仁	1,881	1,881	108	108	240	240	0	0	0	0	(6.18%)	(6.18%)	0
副總經理	李芳春	1,794	1,794	108	108	240	240	0	0	0	0	(5.94%)	(5.94%)	0

註：趙勤孝董事長於111.04.01卸任總經理，並由鄺唯誠先生就任總經理。

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)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	趙勤孝、鄺唯誠、李芳春、李仲仁	鄺唯誠、李芳春、李仲仁
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	趙勤孝
10,000,000元以上	-	-
總計	4	4

(四)前五位酬金最高主管之酬金：

111 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金 及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				(A)~(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	現金金額	股票金額					
總經理 (註)	鄺唯誠	1,801	2,167	108	108	218	753	0	0	0	0	(5.90%)	(8.40%)	0
策略長 (註)	趙勤孝	2,098	2,329	0	0	398	2,354	0	0	400	0	(6.92%)	(14.10%)	294
執行 副總經理	李仲仁	1,881	1,881	108	108	240	240	0	0	0	0	(6.18%)	(6.18%)	0
副總經理	李芳春	1,794	1,794	108	108	240	240	0	0	0	0	(5.94%)	(5.94%)	0
處長	李厚寬	1,680	1,680	103	103	174	174	0	0	0	0	(5.43%)	(5.43%)	0

註：趙勤孝董事長於 111.04.01.卸任總經理，並由鄺唯誠先生就任總經理。

(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(%)
總經理(註)	鄺唯誠	0	0	0	0
策略長(註)	趙勤孝	0	0	0	0
執行副總經理	李仲仁	0	0	0	0
副總經理	李芳春	0	0	0	0
會計主管	蔡玉真	0	0	0	0

註：趙勤孝董事長於 111.04.01. 卸任總經理，並由鄺唯誠先生就任總經理。

(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	110 年度		111 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)	23.83%	39.52%	(17.26%)	(34.55%)
總經理及副總經理	33.37%	40.27%	(24.95%)	(34.63%)

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(含獨立董事)

本公司全體獨立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，但獨立董事不參予年度酬勞分派。董事酬金係依公司章程規定，以當年度獲利狀況提撥不高於 5%為董事酬勞。再依據董事所承擔之責任及對公司之貢獻度，經薪資報酬委員會及董事會審議後議定。另外本公司得為全體董事投保董事責任險。

(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. 110 年 08 月 18 日股東常會辦理董事全面改選，董事成員任期自 110 年 08 月 18 日起至民國 113 年 08 月 17 日止。

2. 111 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：劉代銘	6	0	100%	
董事	緯創資通(股)公司代表人：丘高玲	6	0	100%	
董事	晟太(股)公司代表人：倪惠敏	6	0	100%	
董事	鄺唯誠	5	1	83%	
獨立董事	陳正力	6	0	100%	
獨立董事	周惠玉	5	1	83%	
獨立董事	曾仲南	6	0	100%	
獨立董事	朱秋碧	6	0	100%	

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 111 年度共召開六次董事會。決議事項內容如年報第 42 頁至第 44 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111年1月20日董事會，討論案由四：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。本案除趙勤孝董事長因利害關係予以迴避外，周惠玉獨立董事委託出席不參予討論及決議。本議案經全體在場表決董事無異議照案通過。討論案由五：解除本公司經理人競業禁止之限制案。本案除趙勤孝董事長兼任本公司總經理因利害關係予以迴避外，鄺唯誠董事兼任本公司執行副總經理，委託出席不參予討論及決議。本議案經全體在場表決董事無異議照案通過。討論案由六：本公司 110年度經理人年終獎金發放金額案。本案除趙勤孝董事長兼任總經理因利害關係予以迴避外，鄺唯誠董事兼任本公司執行副總經理，委託出席不參予討論及決議。本議案經全體在場表決董事無異議照案通過。

- (b) 本公司111年3月18日董事會，討論案由十一：本公司增設策略長及委任案。本案除委任趙勤孝董事長為策略長，係屬利害關係人進行迴避外，本議案經全體在場表決董事無異議照案通過。討論案由十二：本公司總經理委任案。本案除委任鄺唯誠董事為本公司總經理，係屬利害關係人進行迴避外，本議案經全體在場表決董事無異議照案通過。

(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	111/01/01 ~ 111/12/31	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。

(d) 111 年度評估結果

i. 董事會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 提升董事會決策品質	C. 董事會組成與結構	D. 董事之選任及持續進修	E. 內部控制
成績	極優	極優	優	極優	極優

ii. 董事會成員自行評估

考核面向	A. 公司目標與任務之掌握	B. 董事職責認知	C. 對公司營運之參與程度	D. 內部關係經營與溝通	E. 董事之專業及持續進修	F. 內部控制
成績	優	優	優	優	優	優

iii. 審計委員會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 審委會職責認知	C. 提升審委會決策品質	D. 審委會組成及成員選任	E. 內部控制
成績	極優	極優	極優	極優	極優

iv. 審計委員會成員自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 審委會職責認知	C. 提升審委會決策品質	D. 審委會組成及成員選任	E. 內部控制
成績	優	優	優	優	優

v. 薪資報酬委員會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 薪委會職責認知	C. 提升薪委會決策品質	D. 薪委會組成及成員選任
成績	極優	極優	極優	極優

vi. 薪資報酬委員會成員自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 薪委會職責認知	C. 提升薪委會決策品質	D. 薪委會組成及成員選任
成績	優	優	優	優

(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，由四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 112 年年初依辦法完成 111 年度董事會績效評估，自行評核結果詳見(3)董事會評鑑情形，並於 112.03.15. 董事會中進行報告。
- (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. 110 年 08 月 18 日董事改選，審計委員會委員增加為四席，由全體獨立董事擔任。委員中有三人為財會專家。審計委員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。

(1)審計委員會成員具備之專業知識：詳見本年報第 11 頁，董事(含獨立董事)具備之專業知識。

(2)審計委員會年度工作重點

- ◆ 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

- ◆ 內部控制制度有效性之考核。
- ◆ 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- ◆ 涉及董事自身利害關係之事項。
- ◆ 重大之資產或衍生性商品交易。
- ◆ 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- ◆ 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ◆ 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ◆ 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ◆ 年度財務報告及半年度財務報告。
- ◆ 審計委員會績效考核自評

2.111 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	6	0	100%	
獨立董事	周惠玉	5	1	83%	
獨立董事	曾仲南	6	0	100%	
獨立董事	朱秋碧	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：

本公司 111 年 1 月 20 日審計委員會會議，討論案由四：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案，討論趙勤孝董事長、周惠玉獨立董事解除競業禁止事項。本案周惠玉獨立董事委託出席不參予討論及決議。本議案經全體在場表決委員無異議照案通過。

(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、電子郵件方式開會並於每次審計委員會會議進行溝通，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。

(4) 111 年度審計委員會決議事項

會議日期	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會 決議結果	董事會對審計委員會意見之處理
111.01.20.	本公司111年度營運計劃案		全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案	V		
	訂定『董事選舉辦法』案。	V		
	解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案	V		
	解除本公司經理人競業禁止之限制案			
111.03.18.	本公司民國110年度財務報表及營業報告書案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	民國110年度盈餘分配案	V		
	本公司110年度內部控制制度聲明書案	V		
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	V		
	擬替子公司提供背書保證事宜案	V		
	擬資金貸與越南孫公司VN ETCH HOME TECHNOLOGY CO LTD案	V		
	本公司「內部控制制度」修訂案	V		
	本公司「公司章程修正」案	V		
111.05.04.	本公司民國111年度第一季財務報告案		全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	修訂「權責劃分表」案			
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	V		
	本公司會計主管異動案	V		
111.08.03.	本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司民國111年度第二季財務報表案	V		
	擬資金貸與子公司千鉉科技股份有限公司案	V		
	擬替子公司提供背書保證事宜案	V		
	擬投資Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation案	V		
	擬處分宏碩系統股份有限公司部份股權案	V		
111.09.28.	擬通過子公司-千鉉科技股份有限公司背書保證作業程序案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司「董事會議事規範」修訂案	V		
	擬技術授權全洋(黃石)材料科技有限公司案	V		
111.11.07.	本本公司民國111年度第三季財務報告案		全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	擬通過112年度稽核計畫案			
	本公司組織異動案			
	本公司「內部控制制度」修訂案	V		
	擬替子公司提供背書保證事宜案	V		
	擬資金貸與越南孫公司VN ETCH HOME TECHNOLOGY COLTD案	V		

(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

(1)薪資報酬委員會成員具備之專業知識：

條件 姓名	專業資格與經驗
獨立董事 陳正力	畢業於空軍機械學校二專部航空機械科，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任聚亨企業(股)公司總經理，現任職於河北黃驊聚金五金制品有限公司擔任董事長。具有多年豐富之產業經驗及企業經營經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 周惠玉	東吳大學法碩士、成功大學會計系畢業，會計師高考及格，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任日勝生活科技(股)公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 曾仲南	畢業於成功大學會計系，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任奇美材料科技(股)公司財務長，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。
獨立董事 朱秋碧	畢業於嘉義大學企業管理研究所，具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗。目前任職於惠光(股)公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。

(2) 薪資報酬委員會成員獨立性情形

條件 姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事 陳正力	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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。	無
獨立董事 周惠玉	(5) 非直接持有本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。 (6) 非與本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。	2
獨立董事 曾仲南	(7) 非與本公司之董事長、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。 (8) 非與本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。	2
獨立董事 朱秋碧	(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

(3)薪資報酬委員會之職責

- ◆ 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- ◆ 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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於110年8月18日改選後新增一席，目前有四席委員。

(2)本屆委員任期自110年11月05日起至113年08月17日。111年度薪資報酬委員會共開會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	3	0	100%	
委員	周惠玉	2	1	67%	
委員	曾仲南	3	0	100%	
委員	朱秋碧	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。

(4)111年度薪資報酬委員會決議事項

開會日期	議案內容	薪委會決議結果	公司對薪委員會意見之處理
111.01.20.	本公司 110年度經理人年終獎金發放金額案。	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111.03.18.	民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派」案。	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司執行副總經理鄺唯誠升任總經理及調整薪資案。		
	本公司副總經理李仲仁升任執行副總經理及調整薪資案。		
111.05.04.	訂定『董事暨經理人薪酬管理辦法』案。	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。

(四)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	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
董事	劉代銘	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3

		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
董事	丘高玲	臺灣證券交易所	111.03.10	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
		中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		臺灣證券交易所	111.07.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		中華公司治理協會	111.09.30.	公司法律事件的公關處理原則	3
		中華公司治理協會	111.09.30.	2030/2050 綠色工業革命	3
董事	鄺唯誠	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
董事	倪惠敏	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳正力	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
獨立董事	曾仲南	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
獨立董事	周惠玉	台灣投資人關係協會	111.02.23	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3
		中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
獨立董事	朱秋碧	國立成功大學	111.08.18	會計主管持續進修班-會計專題研討	3
				會計主管持續進修班-公司治理專題研討	3
			111.08.19	會計主管持續進修班-職道法責專題研討	3
				會計主管持續進修班-審計專題研討	3
執行副總經理	李仲仁	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
財務副總經理	李芳春	中華公司治理協會	111.05.04	以 ESG 創造企業新價值之經營挑戰、對應與布局	3
		證券暨期貨市場發展基金會	111.08.03.	公司治理與證券法規	3
會計主管	蔡玉真	國立成功大學	111.07.21	會計主管持續進修班-會計專題研討	3
				會計主管持續進修班-公司治理專題研討	3
			111.07.22	會計主管持續進修班-職道法責專題研討	3
				會計主管持續進修班-審計專題研討	3

(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。
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。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一)本公司【公司治理實務守則】第三章即明訂，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。董事會成員多元化落實執行情形請參閱本年報第12~13頁《董事會多元化及獨立性》或公司網站。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二)本公司目前設置有薪資報酬委員會及審計委員會。
(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？	✓	✓	(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。111年度董事會評鑑情形詳見本年報第22頁。評鑑結果已於112.03.15.董事會進行報告。
(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)本公司審計委員會及董事會每年第一季評估簽證會計師之獨立性及適任性。會取得會計師出具的審計品質指標(AQIs)，並依據下列標準進行獨立性審查。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。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		會計師獨立性審查標準：1.會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。

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
	摘要說明			
	是	否		
			2.會計師是否未與本公司或本公司董事監事有融資或保證行為。3.會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對公司查核工作。4.會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。5.會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費。6.會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。7.會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。8.會計師是否未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。9.會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。10.會計師是否未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。11.會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。12.會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。13.會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能。14.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。15.截至目前為止，會計師是否未有受處分之情事。	
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？	✓		本公司業已於112.03.15.董事會通過委任李芳春副總經理擔任本公司公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。李芳春副總經理已具備公開發行公司三年以上從事財務主管經歷，符合公司治理主管資格要求。公司設置有相關人員協助公司治理主管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。公司治理主管之進修情形，詳見本年報第27-28頁最近年度董事(含獨立董事)、經理人進修情形。	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？	✓		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。	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？	✓		本公司委任兆豐證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。

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	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式？ (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，及於規定期限前提前公告並申報第1/2/3季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(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) 本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。	除尚未規劃提早公告及申報財務報告外無重大差異。
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？	✓		(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。 (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。 (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。	無重大差異。

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	
		(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，請參閱最近年度年報中董事(含獨立董事)、經理人進修情形。 (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。 (七)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。 (八)公司為董事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。	
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。 為強化公司治理，本公司將持續依據 111 年度公司治理評鑑結果及 112 年評鑑指標進行改善。未來將首先針對企業永續經營、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措施進行改善。			

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	✓	本公司財務處為推動永續發展之兼職單位，由財務處最高主管兼職主管，並定期向董事會報告執行狀況。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	✓	本公司已訂定「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廢餘回收、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境保行動。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(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2023年再度成功取得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)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效率，以降低對環境負荷之影響。 (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與改善。 (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。110年用水量為40,227公噸，用水溫室氣體排放量為6,061公噸，用電溫室氣體排放量為3585.649公噸，廢棄物總重量為9.0公噸。111年用水量為42,080公噸，用水溫室氣體排放量為6.479公噸，用電溫室氣體排放量為4088.562公噸，廢棄物總重量為9.1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)本公司為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，本公司遵照各所在地之勞動相關法規，並支持與遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」，《國際勞動組織公約》所揭之目標，依據國際公認之基本人權，對待及尊重所有同仁。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展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) 本公司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儕，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。本公司另有其他員工福利，如各種保險、三節獎金、健康檢查、育樂活動等。本公司另有依公司章程第16條之1規定，以當年度獲利狀況提撥8%~15%為員工酬勞。	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？	✓	(三) 本公司除完全依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。111年度職災情形。																					
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<table><tr><th></th><th>件數</th><th>人數</th><th>佔員工比例</th><th>相關改善措施</th></tr><tr><td>失能事故</td><td>0件</td><td>0人</td><td>0%</td><td>不適用</td></tr><tr><td>死亡事故</td><td>0件</td><td>0人</td><td>0%</td><td>不適用</td></tr><tr><td>合計</td><td>0件</td><td>0人</td><td>0%</td><td></td></tr></table>			件數	人數	佔員工比例	相關改善措施	失能事故	0件	0人	0%	不適用	死亡事故	0件	0人	0%	不適用	合計	0件	0人	0%	
	件數	人數		佔員工比例	相關改善措施																		
失能事故	0件	0人		0%	不適用																		
死亡事故	0件	0人		0%	不適用																		
合計	0件	0人	0%																				
(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。																					
		(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。																					

估項目	運作情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚無需編制永續報告書。	尚無規劃編制。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「企業社會責任實務守則」其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(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與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，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？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓	(一)本公司訂定「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。 (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。 (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。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位並定期(至少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？ (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？	✓ ✓ ✓	(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。 (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。最近已於112年3月15日向董事會報告執行情形。 (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。	無重大差異。

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 摘要說明	
(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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(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。 (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 111 年度舉辦與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 359 人次，合計 379 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。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	✓ ✓ ✓	(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。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	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。

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
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。		
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） (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。 (b) 本公司訂定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並成立由董事會管轄之誠信經營管理小組為本公司誠信經營作業之專責單位。 (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。 (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。 (e) 本公司「內部重大資訊管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理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、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。		

(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。

111 年度「防範內線交易管理作業」法令教育宣導執行情形：

(1)於 111 年 6 月 10 日、111 年 7 月 21 日、111 年 8 月 3 日、111 年 8 月 18 日及 111 年 10 月 24 日對董事及經理人進行教育宣導，內容為內線交易及非常規交易案例探討。

(2)於 111 年 12 月 6 日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	✓法規遵循 ✓供應商管理 ✓公平交易

	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	✓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 副課長

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 經理

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：112 年 3 月 15 日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 3 月 15 日董事會通過，出席董事九人中，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：鄺唯誠



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、董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議

日期	重要決議	執行情形
111.06.08	1. 110 年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經投票表決結果，以 98.59% 贊成票照案通過。
	2. 民國 110 年度盈餘分配案承認案。	本案經 111.03.18.董事會決議通過不予分配盈餘。並於同日公告於公開資訊觀測站。並經股東常會投票表決結果，以 98.27%贊成票照案通過。
	3. 訂定「董事選舉辦法」案。	本案經投票表決結果，以 98.59% 贊成票照案通過，並依修訂後辦法執行。
	4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。	本案經投票表決結果，以 98.60% 贊成票照案通過，並依修訂後辦法執行。
	5. 修訂「公司章程」案	本案經投票表決結果，以 98.61% 贊成票照案通過。並依法令規定於期限內向經濟部辦理變更登記，已於 111.08.10.辦理變更登記完成。
	6. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案	本案經投票表決結果，以 98.59% 贊成票照案通過。並於同日公告於公開資訊觀測站。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議
111.01.20	1. 本公司 111 年度營運計劃案。 2. 本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案。 3. 訂定董事選舉辦法案。 4. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 5. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。
111.03.18	1. 民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 民國 110 年度財務報表及營業報告書案。 3. 民國 110 年度盈餘分配。

	4. 110 年度內部控制制度聲明書案。 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 7. 擬資金貸與越南孫公司 VN ETCH HOME TECHNOLOGY CO LTD 案。 8. 本公司「內部控制制度」修訂案。 9. 本公司「公司章程修正」案。 10. 本公司增設策略長及委任案。 11. 本公司總經理委任案。 12. 一一一年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
111.05.04	1. 本公司民國 111 年度第一季財務報告案。 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 3. 本公司會計主管異動案。 4. 本公司 111 年股東常會召集地點討論案。
111.08.03	1. 本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案。 2. 本公司民國 111 年度第二季財務報表案。 3. 擬資金貸與子公司千鉉科技股份有限公司案。 4. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 5. 擬投資 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 案。 6. 擬處分宏碩系統股份有限公司部份股權案。
111.09.28	1. 擬通過子公司-千鉉科技股份有限公司背書保證作業程序案。 2. 擬技術授權全洋(黃石)材料科技有限公司案。
111.11.07	1. 本公司民國 111 年度第三季財務報告案。 2. 擬通過 112 年度稽核計畫案。 3. 本公司「內部控制制度」修訂案。 4. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 5. 擬資金貸與越南孫公司 VN ETCH HOME TECHNOLOGY CO LTD 案。
112.01.17	1. 本公司 111 年度營運計劃案。 2. 本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案。 3. 修訂「公司治理實務守則」案。 4. 內部重大資訊處理作業程序修訂案。
112.03.15	1. 民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 民國 111 年度財務報表及營業報告書案。 3. 民國 111 年度盈餘分配。 4. 111 年度內部控制制度聲明書案。 5. 擬替子公司 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 提供背書保證事宜 6. 本公司公司治理主管委任案。 7. 一一二年股東常會召集日期、地點及事由討論案。

(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：

1. 趙勤孝董事長於 111.04.01. 卸任總經理，並由執行副總經理鄺唯誠先生就任總經理。
2. 李芳春副總經理於 111.05.04. 卸任會計主管，並由會計部副理蔡玉真小姐接任會計主管。

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林姿妤	111.01.01.~	355	777(註)	2,757	
	劉子猛	111.03.31.				
	林姿妤	111.04.01.~	1,625			
	林永智	111.12.31.				

註：主要為英文財務報告翻譯、稅務簽證、工商登記、專業諮詢。

(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：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 8 月 3 日經董事會通過自 111 年第二季起更換		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整。原負責本公司財務報表簽證服務之林姿妤會計師及劉子猛會計師，自 111 年第二季起簽證服務調整為林姿妤會計師及林永智會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同 意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六 款第一目之四至第 一目之七應加以揭 露者)	無		

更 換 日 期	民國 112 年 1 月 17 日經董事會通過自 112 年第一季起更換		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整。原負責本公司財務報表簽證服務之林姿妤會計師及林永智會計師，自 112 年第一季起簽證服務調整為林永智會計師及葉芳婷會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六	無		

款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	
---------------------	--

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林永智
委任之日期	民國 111 年 8 月 3 日經董事會通過自 111 年第二季起更換
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	葉芳婷
委任之日期	民國 112 年 1 月 17 日經董事會通過自 112 年第一季起更換
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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	111 年度		112 年度截至 4 月 15 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	趙勤孝	—	—	—	—
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/總經理	鄺唯誠	—	—	—	—
獨立董事	陳正力	—	—	—	—
獨立董事	周惠玉	—	—	—	—
獨立董事	曾仲南	—	—	—	—
獨立董事	朱秋碧	—	—	—	—
執行副總經理	李仲仁	—	—	—	—
副總經理	李芳春	—	—	—	—
會計主管(註1)	蔡玉真	—	—	—	—

註(1)：會計主管蔡玉真為 111.05.04. 新任。

(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

112年4月15日 單位：股：%

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、二等親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：葉儀皓	8,900,373	13.41	0	0	0	0	宗隆投資股份有限公司	關係企業	—
趙勤孝	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0	—	—	—
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	—	—	—
李仲仁	1,292,153	1.95	164,923	0.25	0	0	—	—	—
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	—
范文星	1,123,000	1.69	0	0					
鄭唯誠	1,052,336	1.59	71,938	0.11	0	0	—	—	—
倪惠敏	811,545	1.22	46,862	0.07	0	0	—	—	—
李芳春	637,787	0.96	354,364	0.54	0	0	—	—	—
旭暉應用材料股份有限公司庫藏股專戶	602,000	0.91	0	0	0	0	—	—	—

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

111 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資(註 1)		董監事、經理人及直接 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	8,575,900	73.73	0	0	8,575,900	73.73
宏碩系統(股)公司	12,736,987	41.09	3,595,866	11.59	16,332,853	52.69
千鎰科技(股)公司	4,268,000	90.81	0	0	4,268,000	90.81
GalloptechInternational Company Limited	0	0	1,934,400	49.00	1,934,400	49.00
越南千鎰科技有限公司	0	0	4,680,000	100.00	4,680,000	100.00
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
黃石全洋光電科技有限 公司	0	0	註 2	29.76	註 2	29.76

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：千股；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 千元	—	註 2
96/12	10	50,000	500,000	39,823	398,230	現金增資 88,230 千元	—	註 3
97/04	24	80,000	800,000	65,823	658,230	現金增資 260,000 千元	—	註 4
98/11	10	80,000	800,000	66,731	667,310	員工認股權執行增資 9,080 千元	—	註 5
99/02	10	80,000	800,000	66,753	667,530	員工認股權執行增資 220 千元	—	註 6
99/07	10	80,000	800,000	68,509	685,090	員工認股權執行增資 17,560 千元	—	註 7
105/09	10	80,000	800,000	49,344	493,437	減資彌補虧損 (191,652)千元	—	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 千元	—	註 9
107/05	15	80,000	800,000	57,344	573,438	現金增資 40,000 千元	—	註 10
107/07	12	80,000	800,000	60,344	603,438	員工認股權執行增資 30,000 千元	—	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 千元。	—	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

112年4月15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	3	137	14,581	17	14,738
持有股數	0	106,000	17,957,617	47,383,625	942,511	66,389,753
持有比率	0	0.16	27.05	71.37	1.42	100.00

(三)股權分散情形

股份種類：普通股；每股面額10元 112年4月15日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,600	71,272	0.11
1,000 至 5,000	4,044	7,966,178	12.00
5,001 至 10,000	501	4,001,464	6.03
10,001 至 15,000	174	2,263,985	3.41
15,001 至 20,000	114	2,110,063	3.18
20,001 至 30,000	84	2,175,408	3.28
30,001 至 40,000	53	1,884,756	2.84
40,001 至 50,000	27	1,258,012	1.89
50,001 至 100,000	75	5,258,189	7.92
100,001 至 200,000	29	4,141,612	6.24
200,001 至 400,000	23	6,765,936	10.19
400,001 至 600,000	4	1,938,374	2.92
600,001 至 800,000	2	1,239,787	1.87
800,001 至 1,000,000	1	811,545	1.22
1,000,001 股以上	7	24,503,172	36.90
合計	14,738	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

112 年 4 月 15 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
趙勤孝	6,396,814	9.64
緯創資通股份有限公司	4,589,258	6.91
李仲仁	1,292,153	1.95
宗隆投資股份有限公司	1,149,238	1.73
范文星	1,123,000	1.69
鄺唯誠	1,052,336	1.59
倪惠敏	811,545	1.22
李芳春	637,787	0.96
旭暉應用材料股份有限公司庫藏股專戶	602,000	0.91

(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			110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股 市價	最高		60.00	63.00	41.90
	最低		33.30	26.00	27.65
	平均		42.74	35.61	37.99
每股 淨值	分配前		18.28	19.35	18.64
	分配後		18.28	19.35	18.64
每股 盈餘 (虧損)	加權平均股數		66,390.00	66,390.00	66,390.00
	每股盈餘(虧損)(追溯前)		0.39	(0.55)	(0.70)
	每股盈餘(虧損)(追溯後)		0.39	(0.55)	(0.70)
每股 股利	現金股利		0.00	0.00	-
	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		109.59	-64.75	-
	本利比		註 1	註 1	-
	現金股利殖利率(%)		註 1	註 1	-

註 1：110 年度、111 年度未分派現金股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

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。本公司目前正處於轉型階段，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 112 年 3 月 15 日董事會通過決議本公司 111 年度不予分配盈餘。

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：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司業於 112 年 03 月 15 日董事會決議通過不分派董事酬勞及員工酬勞。決議發放金額與 111 年度帳上估列計算無差異。

(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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於111年3月18日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣2,670千元及董事酬勞新台幣0元，共計新台幣2,670千元。與110年度財報認列費用新台幣2,670千元，無差異。

(九)公司買回本公司股票情形：

1. 公司買回本公司股票情形(已執行完畢者)：

買回期次	110年第一次買回
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110年11月8日至111年1月4日
買回區間價格	每股新台幣27.34元至新台幣57.70元
已買回股份種類及數量	普通股602,000股
已買回股份金額	新台幣24,221,164元
已買回數量占預定買回數量之比率	60.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	602,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.91%

2. 公司買回本公司股票情形(尚在執行中者)：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：

112年5月9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	鄭唯誠	5,261,000	7.92	4,931,000	10.00 10.36 12.00	53,455,480	7.43	0	0	0	0
	策略長	趙勤孝										
	執行副總經理	李仲仁										
	副總經理	李芳春										
	會計主管	蔡玉真										
員 工	處長	李厚寬	2,704,000	4.07	2,466,000	10.00 10.36 12.00	26,107,000	3.71	0	0	0	0
	副處長	許碩修										
	副處長	陳虹樺(註)										
	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(註)										
	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、均熱片生產銷售、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、散熱及國防工業等領域。

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、CB01010 機械設備製造業
- 八、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	110 年度		111 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
金屬遮罩	357,433	41.75	547,580	43.78
精密洗淨及再生處理	113,559	13.27	125,580	10.04
微波及半導體零件	360,706	42.13	437,189	34.96
光學貼合材料	19,404	2.27	10,475	0.84
散熱模組	-	-	123,909	9.91
其他	4,981	0.58	5,895	0.47
合計	856,083	100.00	1,250,628	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 顯示器專用高精度金屬遮罩
- (2) 散熱模組材料
- (3) 精密洗淨服務
- (4) 各類精密蝕刻產品
- (5) 真空微波管
- (6) 真空電引入元件
- (7) 光學貼合膠

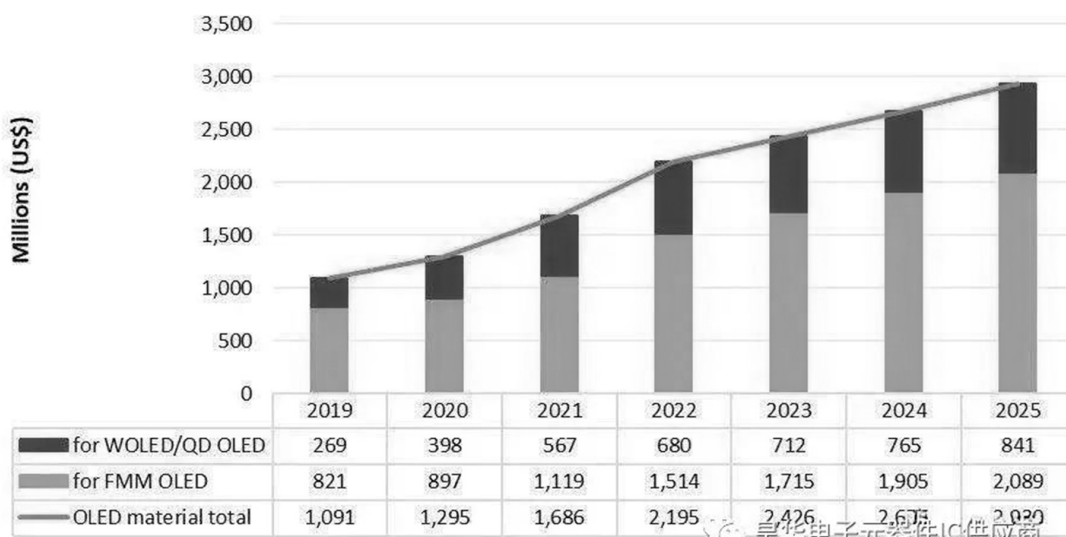
4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) G8.5 CMM MASK 製造技術
- (2) 新世代散熱組件開發

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要從事金屬精密蝕刻。目前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及散熱模組材料。近年手機搭載 OLED 面板趨勢明確，除了高階手機持續搭載 OLED 面板外，OLED 面板趨勢也在成本持續下降之下，逐步延伸到中階手機上。隨著 OLED 技術的不斷成熟，OLED 面板商業化趨勢逐步體現，市場規模在不斷增長。根據 DSCC 的資料，OLED 的滲透率在逐步提高，預計 OLED 面板在顯示領域的滲透率在 2022 年與 LCD 持平，2023 年的滲透率將超過 LCD。根據 Omdia 預計，從 2021 年到 2028 年，OLED 顯示面板的出貨面積需求將以 11.6% 的複合年增長率增長，達到 3070 萬平方米。隨著 OLED 面板逐步應用到平板、筆電、電視及汽車用品市場，OLED 面板市場規模的不斷增長，也帶動了上游 OLED 材料市場的快速發展。根據 Omdia 的資料，2021 年全球 OLED 材料市場規模為 16.86 億美元，預計 2022 年全球 OLED 材料銷售金額將達到 21.95 億美元，同比增長 30%，到 2025 年，OLED 材料市場銷售金額有望達到 29 億美元。



© 2022 Omdia

圖表來源：omdia

本公司另一主要發展之產品為散熱模組之材料。4G 手機的热量平均約在 4~5W，可以用石墨片

加機殼散熱解決，5G 手機的晶片處理要提升至現行的五倍，耗電力會增加至現行的 2.5 倍。亦即 5G 手機功耗高達 10~15W，熱量提升一倍以上。因此預期使用熱管、熱板機率增加，有利手機散熱趨勢發展。此外，因應高效運算(HPC)晶片愈來愈強大的算力，封裝基材的「散熱」能力也備受重視。半導體市場對熱管理與控制的產品需求逐漸成長，散熱材料市場前景看好，業界正在進行各種方法論的研究，利用散熱材料的快速散熱也受到矚目。近 5 年全球散熱材料市場的年平均成長率為 6.5%，預估 2023 年規模約有 152 億美元。在 3C 產品上，散熱材料需要輕薄短小，所以愈來愈多散熱材料採用蝕刻技術進行加工。本公司透過精密蝕刻技術，可對客戶提供高精細加工需求之散熱用金屬材料。

2. 產業上、中、下游之關聯性

《金屬遮罩》

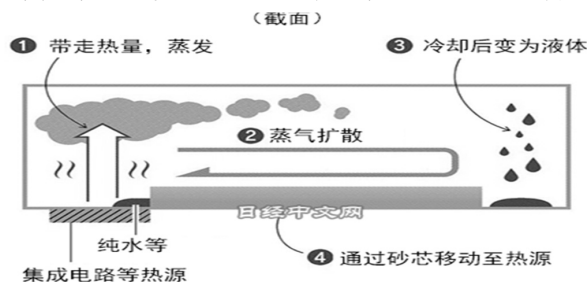
本公司主要產品之一，為 AMOLED 面板關鍵製程用精密金屬遮罩，由於使用小分子有機電激發光材料之 AMOLED 顯示器，必須利用熱蒸鍍(Thermal Evaporation)的方式來蒸鍍多層有機膜材，在量產化全彩面板的製作過程中，為了避免不同材料間的相互污染，必須使用多腔體的真空設備及應用不同圖形之金屬遮罩，來進行不同頻色發光薄膜之蒸鍍製程。

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
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。
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。
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。

《散熱材料》

本公司主要產品之二為散熱材料，目前係以均熱片為主。均熱片(Vapor Chamber)是一種利用工作介質相變快速傳熱的新型高效導熱材料。這種快速的相變傳熱效率極大，目前使用 VC 均熱片解決散熱問題成為一種趨勢。均熱片與熱管的原理相同，都是在真空的腔體內，透過液相氣化及流動來傳導熱量，其不同的地方在於熱傳的路徑。熱管是一維的熱傳路徑，是線的熱傳導方式，而均熱片是二維的熱傳路徑，是面的熱傳導方式。均熱片之運作方式如下圖所示，當熱由熱源傳導至蒸發區時，均熱片之低真空之腔體裡面的工作流體，會產生液相氣化變成氣相之現象，這時蒸氣之工作流體因吸收熱能體積迅速膨脹，並往壓力低的地方移動，而當蒸氣接觸到一個比較冷的區域時會產生凝結的現象，藉由凝結的現象釋放出在蒸發時累積的熱再次冷凝變回液體，最後再藉由腔體壁的毛細作用回流到蒸發熱源處。此運作將在均熱片腔體內重覆進行，形成一個循環的散熱系統。



圖片來源：日經中文網

散熱材料產業主要上、中、下游之關聯示意圖

產業位置	業務範圍	說明
上游	無氧銅、銅合金、不銹鋼	無氧銅係純度為 99.995% 的金屬銅，無氧銅無氫脆現象，導電導熱率高，加工性能和焊接性能、耐蝕性能和低溫性能均好。適合用來作為均熱片之金屬殼體。
中游	散熱材料	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將金屬製作成高精細精度之金屬片，作為均熱片之金屬殼體或散熱模組材料。
下游	散熱模組	運用於系統、裝置或設備等散熱用途的模組單元。

3. 產業發展趨勢

隨著 OLED 面板滲透率的提升及應用面的擴大，OLED 面板市場規模不斷增長之下，也帶動了上游 OLED 材料市場的快速發展，金屬遮罩之需求隨之拉高。

均熱片被視為 5G 高傳輸設備之最佳散熱方案，其操作原理是利用內部兩相蒸發和冷凝之現象，將熱量傳遞到整個均熱板平面上。超薄均熱片具有低熱阻和高溫度均勻性的特色，因此適用於 5G 通訊用的散熱元件。

4. 競爭情形

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。

在電子產品超薄化和輕量化的發展背景下，將散熱片的厚度控制在合理範圍面臨很大挑戰。由於面積更大，散熱效果更佳。但隨著產品的輕薄化要求，厚度下探到 0.4mm 以下對焊接精度等更為苛刻，故而生產難度更高。以均熱板為例，目前超薄均熱板被視為 5G 高傳輸設備之最佳散熱方案，一般 4G 旗艦機種是用厚度 0.35mm 的超薄均熱片散熱方案，而 5G 旗艦手機主要朝厚度 0.30mm 超薄均熱片為目標。本公司透過高精密的蝕刻技術，可達到產品最輕薄化之要求，足以應付未來市場需求之精細度要求。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次研究發展概況

本公司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。本公司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與散熱材料之散熱產業領域，業已獲得良好成果。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目	110 年度		111 年度	
	人數	比例	人數	比例
博碩士	9	19.56	10	15.87
大學(專)	33	71.74	42	66.67
高中	4	8.70	11	17.46
合計	46	100.00	63	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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研究發展費用(A)	17,006	21,717	32,798	70,471	79,164
營業收入淨額(B)	635,944	854,165	620,635	856,083	1,250,628
占營收淨額比例(A)/(B)	2.67	2.54	5.28	8.23	6.33

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	G2.5 FMM	OLED G2.5 尺寸之精密型金屬遮罩，蝕刻與張網精度± 5um。
3	G5.5Q CMM/STICK	OLED G5.5Q 以內尺寸之金屬共用型與支撐型遮罩產製技術。
4	G6H0CMM	OLED G6H 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	8" /12" Wafer Mask	OLEDOS 製程使用之精密型金屬遮罩。
7	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。
8	導熱片	指一種能應用於散熱機構中提供高效導熱性能之導熱片。

(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 廠商與散熱模組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。
- ③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針對超薄均熱片之技術演進，強化超薄均熱片金屬殼體之導熱效能開發及結構改善，並藉由製程開發與改善，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	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	435,669	50.89	617,892	49.41
外銷	420,414	49.11	632,736	50.59
合計	856,083	100.00	1,250,628	100.00

2. 市場占有率

本公司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。AMOLED 應用已成大勢所趨，預估 2023 年中國 OLED 產能市占率將提升至 50%。而

受惠於中國 OLED 面板國產化風潮影響，預期將會有更多中系手機品牌商選擇使用中系面板廠所提供之 OLED 面板，帶動面板廠稼動率提升。本公司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。預計中系面板廠之 CMM 也將從韓系供應商，逐步轉向台灣供應商，本公司 CMM 市佔率也將隨著中國 AMOLED 產業成長而提高。

3. 市場未來之供需與成長性

AMOLED 螢幕目前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。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 面板市場正在快速增長。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，預期 OLED 滲透率不管在智慧手機、穿戴裝置、平板電腦、筆記型電腦或電視、汽車領域，都將持續提升。

散熱是一個穩健成長的成熟型產業，但近期因為 5G 手機的出現，再次為整個產業帶來了成長契機。根據前瞻產業研究院預估，2018 - 2023 年散熱產業 CAGR（年複合成長率）+8%，而智能手機散熱 CAGR 則高達 26%。隨著 5G 手機的 5G 射頻及基頻晶片的導入，以往的石墨散熱片方案已經逐漸不能負荷。而 VC 液冷散熱技術憑藉獨特的散熱效果，已逐步成為 5G 通訊設備主力需求，是解決手機散熱問題的方案之一。

4. 競爭利基

①專業經營團隊，洞悉產業發展趨勢

本公司擁有堅強的材料、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。因應市場龐大產能需求，相對於高精度遮罩及均熱片零組件需求也將持續增加。本公司將持續精進蝕刻技術，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。

在散熱產業，本公司以精湛的金屬蝕刻提供客戶技術品質優良的超薄散熱片材料。在電子產品超薄化和輕量化的發展背景下，將散熱片的厚度控制在合理範圍面臨很大挑戰。本公司透過高精密的蝕刻技術，可達到產品最輕薄化之要求，足以應付未來市場需求之精細度要求。

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 OLED 手機面板領域中，中國業者市佔率從 2017 年的 5%，成長至 2022 年的 30%。

- 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細規格的普通遮罩，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. 超薄均熱片殼體製作技術門檻高。本公司透過高精細的蝕刻技術，目前可達到 0.25mm 之技術。是目前少數能達此精度之廠商。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)已被日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，本公司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。

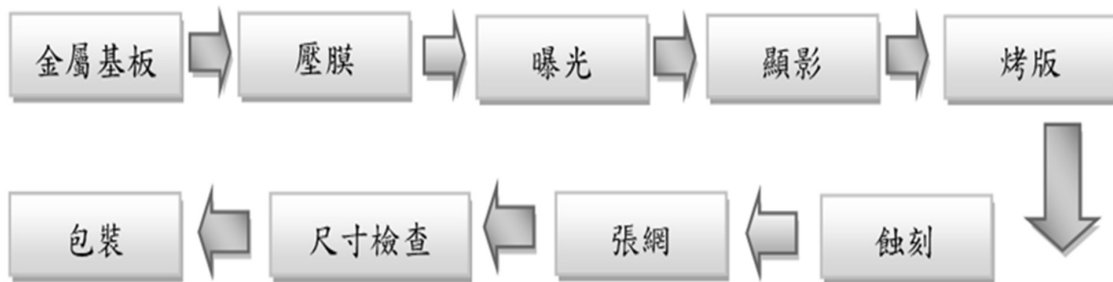
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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。
散熱片材料	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將金屬製作成高精細精度之金屬片，作為均熱片之金屬殼體或散熱模組材料。

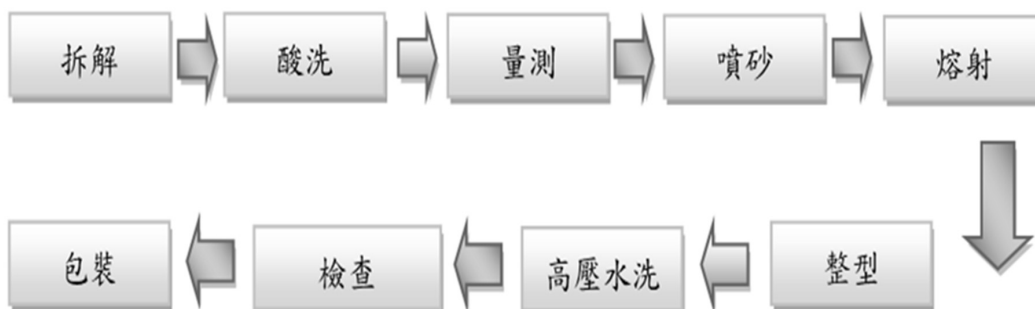
2. 主要產品之產製過程

【金屬遮罩/散熱片】



註：散熱片材料產製過程中無《張網》工序。

【精密洗淨】



3. 主要原料供應狀況

主要原料	供應狀況
INVAR 合金板材	良好
無氧銅	良好
銅合金	良好

4	C 公司	92,097	10.76	無	C 公司	149,294	11.94	無	D 公司	35,705	12.97	無
					D 公司	139,073	11.12	無	全洋光電	23,998	8.72	註 2
5	其他	403,921	47.18		其他	369,922			其他	86,407	31.39	
	合計	856,083	100.00		合計	1,250,628	100.00		合計	275,283	100.00	

註 1：基於保密協定，無法揭露全名。

註 2：全洋光電為本公司關聯企業。

說明：全洋光電為本公司關聯企業，本公司委託其進行金屬遮罩之鍍膜加工。本集團 111 年度銷售金額均較 110 年度增加，主係整體產業需求提升所

致。主要客戶結構並無重大增減變動情事。

5. 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

項目	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬遮罩	149	117	259,243	149	97	334,088
精密洗淨及再生處理	360	113	42,388	360	92	68,361
微波及半導體零件	14	11	199,113	16	19	251,275
光學貼合材料	10,000	1,170	8,932	10,000	548	5,125
散熱模組材料				18,000	12,907	149,684
合計	10,523	1,410	509,676	28,525	13,663	808,533

6 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
金屬遮罩	62	70,564	33	283,587	70	60,760	23	486,820
精密洗淨及再生處理	-	7,592	-	105,967	-	5,139	-	120,441
微波及半導體零件	9	332,311	1	28,395	15	422,112	1	15,077
光學貼合材料	1,155	19,404	-	-	534	10,475	-	-
散熱模組材料	185	3,282	-	-	12,781	119,406	200	4,503
其他		2,516	-	2,465	-	-	-	5,895
合計	1,411	435,669	34	420,414	13,400	617,892	224	632,736

註：銷售分類以客戶所在國家為基礎歸類。

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		110 年度	111 年度	截至 112/03/31
員工 人數	主管	65	70	79
	間接	98	180	144
	直接	186	275	294
	合計	349	525	517
平均年歲		39.48	35.67	35.98
平均服務年資(年)		3.36	3.22	3.29
學歷	博士	3	2	2

分布 比率	碩士	8	7	7
	大專	52	47	47
	高中(含以下)	37	44	44

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

- 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。
- 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、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司由資訊單位負責建立資通安全政策、負責本公司資通安全之預防及危機處理相關事宜。執行資安作業，並因應資安事件架構成立「資通安全應變處理小組」。

A.資通安全應變處理小組成員:由資訊人員組成，負責通報及處理本公司資安事件。

B.資通安全應變處理小組主管:由資訊主管擔任，負責審查應變處理情形並通報上級單位。

C.本公司內控制度包含資安相關管理辦法，定期接受稽核審查、持續改善，以提供資訊系統，安全、營運不中斷的環境。

2.資通安全政策

針對本公司在電腦系統、網路、資料、設備、人員、防毒及防駭客等有關資訊作業環境，予以納入安全管理機制，並建立一套防範及緊急應變措施，適時做好資通安全宣導，確保本公司資訊作業安全。

3.具體管理方案：

①人員安全管理及教育訓練

②電腦系統安全管理

A.系統作業程序及責任。

B.線上作業之安全管理。

C.電腦病毒及惡意軟體之防範。

D.軟體存取之安全管理。

E.電腦媒體之安全管理。

F.資料及媒體交換之安全管理。

③網路安全管理

A.網路安全規劃與管理。

B.內部網路安全管理。

C.外部網際網路安全管理。

④系統存取控制

A.系統存取控制規定。

B.系統存取及應用之監督。

⑤實體設備、周邊及環境之安全管理

⑥資訊安全事件緊急處理機制

4.投入資通安全管理之資源

本公司每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

111 年 5 月 9 日

契約性質	當事人	契約起迄日	主要內容	限制條件
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	109/01/20~114/07/15	授信合約	土地 房屋及建築
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
中長期借款	中國信託商業銀行	110/09/24~115/09/24	授信合約	土地 房屋及建築
中長期借款	國泰世華商業銀行	109/12/15~114/12/15	授信合約	無
中長期借款	王道商業銀行	109/09/25~114/08/15	授信合約	無
中長期借款	上海商業儲蓄銀行	111/08/25~114/08/25	授信合約	無
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
技術授權	黃石全洋光電科技有限公司	111/04/01 起	金屬遮罩鍍膜 技術授權	無
技術授權	全洋（黃石）材料科技有限公司	111/09/28~116/09/27	蝕刻技術授權	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)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					112 年
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	第一季(註 1)
流動資產	642,397	1,070,764	964,538	1,039,981	1,382,820	1,306,904
不動產、廠房及設備	376,342	554,024	988,539	1,304,085	1,350,136	1,345,870
無形資產	2,822	2,881	80,569	74,536	65,964	62,927
其他資產	79,802	180,077	261,909	231,045	315,716	317,922
資產總額	1,101,363	1,807,746	2,295,555	2,649,647	3,114,636	3,033,623
流動負債-分配前	206,939	275,123	270,586	661,276	989,852	1,077,333
流動負債-分配後	267,283	381,347	303,781	661,276	989,852	(註 2)
非流動負債	5,692	75,603	326,296	289,379	284,737	216,838
負債總額-分配前	212,631	350,726	596,882	950,655	1,274,589	1,294,171
負債總額-分配後	272,975	456,950	630,077	950,655	1,274,589	(註 2)
歸屬於母公司業主權益	785,156	1,344,892	1,247,117	1,213,405	1,284,325	1,237,561
股本	603,438	663,898	663,898	663,898	663,898	663,898
資本公積	33,744	396,582	396,582	396,701	503,465	503,727
保留盈餘-分配前	154,631	301,998	200,619	193,518	151,957	106,064
保留盈餘-分配後	94,287	195,774	167,424	193,518	151,957	(註 2)
其他權益	(6,657)	(17,586)	(13,982)	(16,525)	(10,808)	(11,941)
庫藏股票	0	0	0	(24,187)	(24,187)	(24,187)
非控制權益	103,576	112,128	451,556	485,587	555,722	501,891
權益總額-分配前	888,732	1,457,020	1,698,673	1,698,992	1,840,047	1,739,452
權益總額-分配後	828,388	1,350,796	1,665,478	1,698,992	1,840,047	(註 2)

註 1：112 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)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產	324,130	773,065	329,574	379,334	488,889
不動產、廠房及設備	283,647	286,351	495,091	654,842	650,932
無形資產	2,822	2,881	3,072	2,279	1,277
其他資產	353,341	492,248	735,552	736,316	917,212
資產總額	963,940	1,554,545	1,563,289	1,772,771	2,058,310
流動負債-分配前	173,092	134,050	68,611	344,987	589,216
流動負債-分配後	233,436	240,274	101,806	344,987	589,216
非流動負債	5,692	75,603	247,561	214,379	184,769
負債總額-分配前	178,784	209,653	316,172	559,366	773,985
負債總額-分配後	239,128	315,877	349,367	559,366	773,985
股本	603,438	663,898	663,898	663,898	663,898
資本公積	33,744	396,582	396,582	396,701	503,465
保留盈餘-分配前	154,631	301,998	200,619	193,518	151,957
保留盈餘-分配後	94,287	195,774	167,424	193,518	151,957
其他權益	(6,657)	(17,586)	(13,982)	(16,525)	(10,808)
庫藏股票	0	0	0	(24,187)	(24,187)
權益總額-分配前	785,156	1,344,892	1,247,117	1,213,405	1,284,325
權益總額-分配後	724,812	1,238,668	1,213,922	1,213,405	1,284,325

3. 簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					112 年
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	第一季(註 1)
營業收入	635,944	854,165	620,635	856,083	1,250,628	275,283
營業毛利	242,484	381,340	194,878	286,421	321,181	38,572
營業損益	125,820	237,651	42,391	63,684	21,732	(36,454)
營業外收入及支出	25,770	1,376	15,473	34,072	25,638	(5,691)
稅前淨利	151,590	239,027	57,864	97,756	47,370	(42,145)
繼續營業單位本期損益	132,661	220,600	27,586	74,657	22,709	(36,713)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	132,661	220,600	27,586	74,657	22,709	(36,713)
本期其他綜合損益	(6,207)	(15,266)	5,260	(3,071)	7,492	(1,512)
本期綜合損益總額	126,454	205,334	32,846	71,586	30,201	(38,225)
淨利歸屬於母公司業主	126,816	207,711	4,845	26,094	(36,049)	(45,893)
淨利歸屬於非控權益	5,845	12,889	22,741	48,563	58,758	9,180
綜合損益總額 屬於母公司業主	122,249	196,782	8,449	23,551	(30,332)	(47,026)
綜合損益總額 屬於非控權益	4,205	8,552	24,397	48,035	60,533	8,801
每股盈餘	2.25	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(0.70)

註 1：112 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)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	424,442	590,239	362,418	356,988	525,671
營業毛利	160,843	244,906	75,832	52,104	61,674
營業損益	79,455	149,102	339	(40,865)	(64,333)
營業外收入及支出	51,683	52,022	15,559	71,426	30,703
稅前淨(損)利	131,138	201,124	15,898	30,561	(33,630)
繼續營業單位本期損益	126,816	207,711	4,845	26,094	(36,049)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	126,816	207,711	4,845	26,094	(36,049)
本期其他綜合損益	(4,567)	(10,929)	3,604	(2,543)	5,717
本期總合損益總額	122,249	196,782	8,449	23,551	(30,332)
每股盈餘	2.25	3.40	0.07	0.39	(0.55)

(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
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
110 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、林永智	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

項目		最近五年度財務分析					112 年 第一季(註 1)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	19.31	19.40	26.00	35.88	40.92	42.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	237.66	276.63	204.84	152.47	157.38	145.36
償債 能力 (%)	流動比率	310.43	389.19	356.46	157.27	139.70	121.31
	速動比率	277.51	360.01	290.62	115.16	103.99	86.25
	利息保障倍數	189.08	77.34	10.72	16.33	3.87	(6.08)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.76	3.75	2.94	3.41	3.44	0.77
	平均收現日數	97	97.37	124.14	107.03	106.10	116.21
	存貨週轉率(次)	10.65	7.62	4.00	3.34	3.74	0.77
	應付款項週轉率(次)	9.75	8.34	7.49	6.80	6.51	1.61
	平均銷貨日數	34	47.90	91.25	109.28	97.59	116.88
	不動產、廠房及設備週轉率	2.07	1.84	0.80	0.75	0.94	0.20
	總資產週轉率(次)	0.69	0.59	0.30	0.35	0.43	0.09
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	14.39	15.34	1.59	3.23	1.25	(1.04)
	權益報酬率(%)	17.14	18.81	1.75	4.39	1.28	(2.05)
	稅前純益占實收資本額率(%)	25.12	36.00	8.72	14.72	7.14	(6.35)
	純益率(%)	20.86	25.83	4.44	8.72	1.82	(13.34)
	每股盈餘(元)註 2	2.25	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(0.70)
現金 流量 註 3	現金流量比率(%)	43.66	90.77	28.42	14.51	(3.85)	4.28
	現金流量允當比率(%)	64.91	69.17	41.01	39.67	32.45	NA
	現金再投資比率(%)	9.13	11.94	(1.35)	2.80	(1.55)	1.99
槓桿 度	營運槓桿度	2.26	2.06	7.00	6.51	21.04	NA
	財務槓桿度	1.01	0.99	1.16	1.11	4.18	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) 利息保障倍數之異動主係 111 年度因應新產品需求，擴大融資額度致使利息支出大幅增加。且因對新產品在生產技術及管理上皆有所不足，致使稅前純益大幅縮水。							
(2) 經營能力數據之異動主係因 111 年度新增散熱材料產品，致使營收規模成長所致。							
(3) 獲利能力、現金流量及槓桿度分析項目各項指標之衰退，主係因 111 年度新產品在生產技術及管理上皆有所不足，致使稅前純益及營業利益大幅縮水所致。							

註 1：112 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

(二)個體報表財務分析

項目		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.55	13.49	20.22	31.55	37.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	278.81	496.07	301.90	218.03	225.69
償債能力 (%)	流動比率	187.26	576.70	480.35	109.96	82.97
	速動比率	154.43	540.34	390.37	84.35	63.72
	利息保障倍數	163.70	105.97	7.18	14	3.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.51	3.98	2.98	3.43	4.11
	平均收現日數	104	91.78	122.50	106.35	88.73
	存貨週轉率(次)	7.97	5.94	5.04	3.91	4.41
	應付款項週轉率(次)	8.31	7.03	7.15	6.17	6.47
	平均銷貨日數	46	61.47	72.38	93.35	82.77
	不動產、廠房及設備週轉率	2.06	2.07	1.27	0.62	0.81
	總資產週轉率(次)	0.55	0.47	0.23	0.21	0.27
獲利能力	資產報酬率(%)	16.38	16.62	0.44	1.68	(1.60)
	權益報酬率(%)	19.30	19.50	0.37	2.12	(2.89)
	稅前純益占實收資本額率(%)	21.73	30.29	2.39	4.6	(5.07)
	純益率(%)	29.88	35.19	1.34	7.31	(6.86)
	每股盈餘(元)註 2	2.25	3.40	0.07	0.39	(0.55)
現金流量 註 3	現金流量比率(%)	52.15	159.71	55.41	9.04	(5.00)
	現金流量允當比率(%)	142.90	159.85	65.24	46.10	40.50
	現金再投資比率(%)	9.92	10.38	(4.11)	(0.12)	(1.69)
槓桿度	營運槓桿度	2.28	1.93	380	(3.17)	(1.60)
	財務槓桿度	1.01	1.01	(0.15)	0.95	0.90

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) 本年度償債能力分析項目之異動，主係因 111 年度因應產業變化及營運成長增加融資金額以因應之，致使借款大幅增加所致。
- (2) 固定資產週轉率及總資產周轉率增加主係因產業回溫及開發新產品，致使 111 年度營收較前一年度大幅成長所致。
- (3) 獲利能力、現金流量及槓桿度分析項目較前期下降主因 111 年度投入新產品事業，由於對新產品在生產技術及管理上皆有所不足，致使營業虧損所致。

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、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：請參閱第79頁

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第93-155頁。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第156-202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一一一年度營業報告書、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林永智會計師查核完竣，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 二 年 三 月 十 五 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

項目	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,382,820	1,039,981	342,839	32.97
不動產、廠房及設備	1,350,136	1,304,085	46,051	3.53
無形資產	65,964	74,536	(8,572)	(11.50)
其他資產	315,716	231,045	84,671	36.65
資產總額	3,114,636	2,649,647	464,989	17.55
流動負債	989,852	661,276	328,576	49.69
負債總額	1,274,589	950,655	323,934	34.07
股本	663,898	663,898	0	0
資本公積	503,465	396,701	106,764	26.91
保留盈餘	151,957	193,518	(41,561)	(21.48)
其他權益	(10,808)	(16,525)	5,717	34.60
庫藏股票	(24,187)	(24,187)	0	0
非控制權益	555,722	485,587	70,135	14.44
權益總額	1,840,047	1,698,992	141,055	8.30

重大變動項目說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 流動資產之異動，主係因 111 年度因為營收成長致使應收帳款、存貨增長所致。
2. 其他資產之異動，主係因轉投資事業-黃石全洋光電科技有限公司辦理現金增資所致。
3. 流動負債及負債總額之異動，主係因 111 年因應產業變化及營運成本增加，公司增加了金融機構融資金額致使短期負債大幅成長，使得流動負債與負債總額大幅上升。
4. 資本公積之異動，主係因轉投資公司黃石全洋光電科技有限公司增資後，本公司依持股比例認列之投資新股變動數。以及出售子公司宏碩系統股份有限公司部分股權之數額。
5. 保留盈餘之異動，主係因 111 年度營運虧損造成未分配盈餘減少。
6. 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尚無重大影響。

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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,250,628	856,083	394,545	46.09
營業毛利	321,181	286,421	34,760	12.14
營業損益	21,732	63,684	(41,952)	(65.88)
營業外收入及支出	25,638	34,072	(8,434)	(24.75)
稅前淨利	47,370	97,756	(50,386)	(51.54)
繼續營業單位本期淨利	22,709	74,657	(51,948)	(69.58)
停業單位損失	0	0	-	-
本期損益	22,709	74,657	(51,948)	(69.58)
本期其他綜合損益	7,492	(3,071)	10,563	(343.96)
本期綜合損益總額	30,201	71,586	(41,385)	(57.81)
淨利歸屬於母公司業主	(36,049)	26,094	(62,143)	(238.15)
淨利歸屬於非控制權益	58,758	48,563	10,195	20.99
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(30,332)	23,551	(53,883)	(228.79)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	60,533	48,035	12,498	26.02
每股盈餘	(0.55)	0.39	(0.94)	(241.03)
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係 111 年度子公司-宏碩系統之營收因半導體產業及軍工業需求強勁，營收較前期成長 21%。蝕刻產品則因面板需求上揚及進入散熱材料市場。整體蝕刻產品營收較前期成長 88%。因此整體營業收入成長 46.09% 2. 營業損益及相關損益之變動主要係 111 年度新增散熱材料產品，本公司對新產品在生產技術及管理上皆有所不足，致使營業虧損所致。 3. 營業外收入及支出之變動主要係 111 年度大舉增加融資金額，致使利息支出成長 159%所致。				

(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
451,077	(38,103)	(96,984)	210,260	39,721	565,971	無	無
說明：							
1. 本年度現金流量變動情形分析：營業活動淨現金淨流出主因稅前淨利減少、存貨大幅增加所致，投資活動之淨現金流出減少係因購買固定資產較去年減少及存出保證金減少所致，籌資活動之淨現金流入主係舉借短期借款增加。							
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：111 年度期末現金約 5.66 億元，尚無現金不足額之情事。							

(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
565,971	73,992	(90,000)	110,000	659,963	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定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣千元

轉投資事業	主要營業項目	111 年度認列	獲利或虧損 主要原因	改善 計畫
Sense Pad TECHCO., LTD.	一般投資事業	485	認列被投資公司 利益	無
Htc & SolartechService (Samoa) Corporation	一般投資事業	(2,199)	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	45,055	投資公司業務穩定 成長	
千鉉科技股份有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機 械器材、批發及零售電子材料、電 信器材、機械器具	(32,196)	公司新產業，尚在熟 悉階段	
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)	-	
越南千鉉科技有限公司	製造及銷售電子零組件、通信機械 器材及其他金屬製品	(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	(1,891)	管銷費用因疫情及 大陸封控大幅增加	
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	(10,950)	認列黃石全洋光電 科技有限公司損失	
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	8,337	營運漸趨穩定	
黃石全洋光電科技 有限公司	其他金屬製品、電子材料、半導體 零組件製造及銷售	(12,556)	公司尚處於新設試 產階段	

註 1：依規定得免揭露本期認列之投資損(益)金額。

(三)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：新臺幣千元；%

項目	110 年度		111 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
利息收入	1,256	0.15	2,569	0.21
利息費用	6,376	0.74	16,529	1.32

A. 對損益影響：

本公司及子公司在 110 年度及 111 年度之利息收入分別為 1,256 千元及 2,569 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.15%及 0.21%，影響尚屬微小。另本公司 110 年度及 111 年度之利息費用分別為 6,376 千元及 16,529 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.74%及 1.32%，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 10,153 千元，主係公司增資子公司千鉅及越南廠之資金融通所致。

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：新臺幣千元；%

項目	110 年度		111 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
兌換利益 (損失)淨額	480	0.06	7,424	0.59

A. 對損益影響：

本公司及子公司 110 年度及 111 年度之兌換利益淨額分別為 480 千元及 7,424 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.06%及 0.59%。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(包括資通安全風險)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。本公司每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源，確保公司及子公司整體資通安全之維護，降低整體資通安全之風險。

(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畫，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 111 年度銷售金額比重在 10%以上公司，扣除掉關係人交易後之銷售占總銷售比重約 58%。110 年對其銷售金額占總銷售比重為 53%，公司主要客戶結構並未改變。金屬遮罩變動原因主要是隨著中國大陸 OLED 面板產線逐漸量產及供應鏈本土化，本公司因在黃石設廠得以獲益。微波及半導體事業則因半導體供應鏈暢旺及軍工需求上升，111 年度微波及半導體零件之銷售金額相較前期成長了 21%。111 年散熱材料之銷售額占總銷售額約 10%。集團整體銷售在金屬遮罩、微波半導體產業、散熱材料產業、精密洗淨各方面皆佔有總營收 10%以上，顯示集團之銷貨並無過於集中之情形。

(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。

111 年度職災發生情形

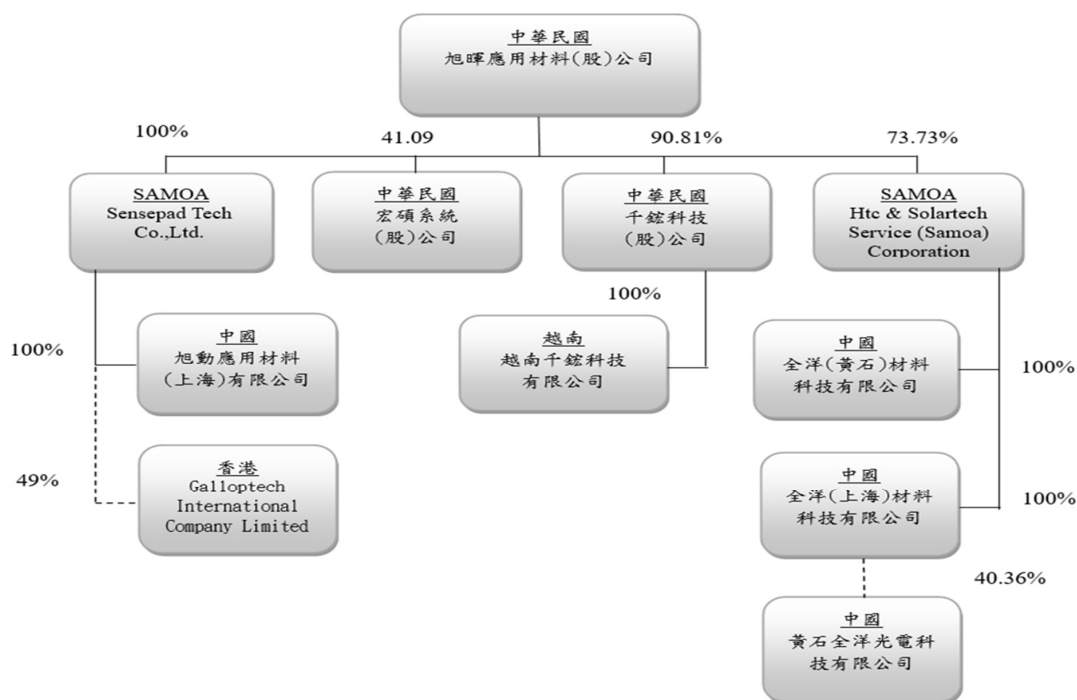
	件數	人數	佔員工比例	相關改善措施
失能事故	0 件	0人	0	不適用
死亡事故	0 件	0人	0	不適用
合計	0 件	0人	0	

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(111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

111年12月31日

單位:新台幣千元或外幣千元

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 TECHCO.,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	USD11, 631	一般投資業務
Galloptech 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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	USD12,575	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
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
千鎰科技股份有限公司	2010.11.24.	桃園市蘆竹區長興里長榮路196號	47,000	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具
越南千鎰科技有限公司	2020.08.21.	和平省，良山縣，和山社，六號國路，km36，良山工業區	USD4,680	製造及銷售電子零組件、通信機械器材及其他金屬製品
黃石全洋光電科技有限公司	2021.09.23.	湖北省黃石市開發區.鐵山區金山大道189號B棟研發樓402室	CNY29,736	其他金屬製品、電子材料、半導體零組件製造及銷售

(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、散熱模組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：

111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	100.00
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	8,575,900	73.73
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	12,736,987	41.09
	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：李芳春		
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	執行董事	Sense Pad TECH CO.,LTD. 代表人：趙勤孝	(註)	100.00
	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	執行董事兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa)Corporation 代表人：倪惠敏	(註)	100.00
	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	執行董事 兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：倪惠敏	(註)	100.00
	監事	Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation 代表人：鄺唯誠		
千鎰科技股份有限公司	董事長	旭暉應用材料(股)公司 代表人：趙勤孝	4,268,000	90.81
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：李芳春		
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：趙勤孝		
越南千鎰科技有限公司	執行董事	千鎰科技股份有限公司 代表人：趙勤孝	4,680,000	100.00
黃石全洋光電科技有限公司	董事長	全洋(上海)材料科技有限公司 代表人：趙勤孝	(註)	40.36
	董事兼 總經理	全洋(上海)材料科技有限公司 代表人：蔡宗宏		
	監事	全洋(上海)材料科技有限公司 代表人：彭明柳		

註：係有限公司無股數資料。

(六)關係企業營運概況

111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	91,105	38,294	52,811	135,694	(2,791)	485	0.65
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	351,698	778,327	179,420	598,907	128,089	(7,874)	(2,983)	(0.26)
GalloptechInternational Company Limited.	15,480	28,917	5,973	22,945	57,861	5,371	5,008	0.32
旭動應用材料(上海)有限公司	12,817	77,533	38,294	39,239	139,817	(2,835)	(2,307)	
全洋(上海)材料科技有限公司	30,710	244,431	3,297	241,134	34,811	2,219	(14,852)	(註3)
全洋(黃石)材料科技有限公司	386,178	596,596	216,637	379,959	121,656	(10,295)	36,468	
宏碩系統股份有限公司	310,000	751,416	119,417	631,999	437,189	141,789	113,762	3.67
千鎰科技股份有限公司	47,000	261,955	173,647	88,307	130,321	(22,134)	(34,120)	(7.26)
越南千鎰科技有限公司	139,637	190,647	84,904	105,743	3,663	(18,833)	(23,278)	(註3)
黃石全洋光電科技有限公司	131,044	515,274	109,451	405,823	121,844	(40,682)	(39,394)	(註3)

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：請參閱本年報94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 111 年度（自民國 111 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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：旭暉應用材料股份有限公司



負 責 人：趙勤孝



中華民國 112 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003599 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭暉集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F: + 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

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、(九)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、(二)應收票據及帳款淨額之說明。民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 399,116 仟元及新台幣 3,039 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。

營業收入－微波半導體元件銷售收入之截止

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十七)收入認列之說明，營業收入認列之會計項目請詳合併財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。

微波半導體元件之營業收入認列判斷，主要係依據合約交易條件，於客戶驗收點移轉貨物之風險與報酬時始認列收入。由於銷售需要確認貨物所有權相關重大風險與報酬是否已移轉予顧客，涉及人工作業與判斷，評估容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不

實表達風險，故將微波半導體元件銷售收入之截止列為本年度查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

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. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估微波半導體元件收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物風險及報酬業已移轉，且收入已認列並記錄在適當期間。

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 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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



會計師

林永智



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 565,971	18	\$ 451,077	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八				
	動		9,800	-	62,100	3
1140	合約資產—流動	六(十七)	17,866	1	18,418	1
1150	應收票據淨額	六(二)及七	3,128	-	4,666	-
1170	應收帳款淨額	六(二)、七及十二	396,077	13	300,047	11
1200	其他應收款		5,160	-	5,766	-
1210	其他應收款—關係人	七	59,033	2	-	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	122	-	-	-
130X	存貨	六(三)	281,392	9	166,742	6
1410	預付款項		43,235	1	30,137	1
1476	其他金融資產—流動	六(一)及八	1,036	-	1,028	-
11XX	流動資產合計		1,382,820	44	1,039,981	39
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)及八				
	流動		4,700	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	149,782	5	60,770	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(六)(九)、				
	七及八		1,350,136	43	1,304,085	49
1755	使用權資產	六(五)(六)及八	64,493	2	66,389	3
1760	投資性不動產淨額	六(七)(九)及八	584	-	890	-
1780	無形資產	六(八)	65,964	2	74,536	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	45,100	2	40,945	2
1915	預付設備款	六(五)	21,660	1	26,187	1
1920	存出保證金	六(五)及八	24,251	1	30,012	1
1990	其他非流動資產—其他		5,146	-	5,852	-
15XX	非流動資產合計		1,731,816	56	1,609,666	61
1XXX	資產總計		\$ 3,114,636	100	\$ 2,649,647	100

(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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
負債				
流動負債				
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 510,617 16	\$ 192,994 7
2130	合約負債－流動	六(十七)	6,142 -	530 -
2150	應付票據		34 -	7,930 -
2170	應付帳款		117,477 4	96,711 4
2180	應付帳款－關係人	七	54,034 2	9,575 -
2200	其他應付款	六(十一)	151,566 5	106,684 4
2220	其他應付款項－關係人	七	273 -	41,796 2
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	19,030 1	24,219 1
2250	負債準備－流動		859 -	512 -
2280	租賃負債－流動		3,162 -	3,491 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	126,658 4	176,834 7
21XX	流動負債合計		989,852 32	661,276 25
非流動負債				
2540	長期借款	六(十二)及八	259,579 8	260,102 10
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	23,500 1	24,782 1
2580	租賃負債－非流動		1,658 -	4,495 -
25XX	非流動負債合計		284,737 9	289,379 11
2XXX	負債總計		1,274,589 41	950,655 36
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十四)	663,898 21	663,898 25
資本公積				
3200	資本公積	六(四)(十五)		
		(二十六)	503,465 16	396,701 15
保留盈餘				
		六(十六)(二十六)		
3310	法定盈餘公積		41,495 1	38,886 2
3320	特別盈餘公積		16,526 1	13,982 1
3350	未分配盈餘		93,936 3	140,650 5
3400	其他權益	六(四)	(10,808) -	(16,525) (1)
3500	庫藏股票	六(十四)	(24,187) (1)	(24,187) (1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,284,325 41	1,213,405 46
36XX	非控制權益	四(三)、六(四)		
		(二十六)及七	555,722 18	485,587 18
3XXX	權益總計		1,840,047 59	1,698,992 64
重大或有負債及未認列之合約承諾		九		
負債及權益總計			\$ 3,114,636 100	\$ 2,649,647 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



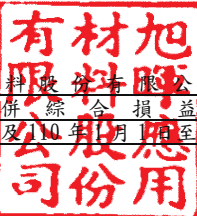
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真



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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	1,250,628	100	\$	856,083	100
5000 營業成本	六(三)(八) (十三)(二十二) (二十三)及七	(	929,447)	(74)	(	569,662)	(66)
5900 營業毛利			321,181	26		286,421	34
營業費用	六(八)(十三) (二十二) (二十三)、七及 十二	(	55,341)	(5)	(	42,467)	(5)
6100 推銷費用		(	163,749)	(13)	(	118,935)	(14)
6200 管理費用		(	79,164)	(6)	(	70,471)	(8)
6300 研究發展費用		(	1,195)	-	(	9,136)	1
6450 預期信用減損(損失)利益		(	299,449)	(24)	(	222,737)	(26)
6000 營業費用合計		(	21,732)	2	(	63,684)	8
6900 營業利益			2,569	-		1,256	-
營業外收入及支出	六(十八)		47,436	4		38,906	5
7100 利息收入	六(六)(十九)及 七		6,900	-		821	-
7010 其他收入	六(六)(七) (二十)、七及 十二	(	16,529)	(1)	(	6,376)	(1)
7020 其他利益及損失	六(五)(六) (二十一)	(	14,738)	(1)		1,107	-
7050 財務成本	六(四)	(	25,638)	2		34,072	4
7060 採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額		(	47,370)	4		97,756	12
7000 營業外收入及支出合計		(	24,661)	(2)	(	23,099)	(3)
7900 稅前淨利	六(二十四)	\$	22,709	2	\$	74,657	9
7950 所得稅費用							
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		\$	35,224	2	\$	907	-
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(四)	(	26,154)	(2)	(	3,228)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(	1,578)	-	(	1,064)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	7,492	-	\$	3,071	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	30,201	2	\$	71,586	8
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(	36,049)	(3)	\$	26,094	3
8620 非控制權益			58,758	5		48,563	6
本期淨利		\$	22,709	2	\$	74,657	9
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	30,332)	(3)	\$	23,551	2
8720 非控制權益			60,533	5		48,035	6
本期綜合損益總額		\$	30,201	2	\$	71,586	8
每股(虧損)盈餘	六(二十五)						
9750 基本		(	0.55)		\$	0.39	
9850 稀釋		(	0.55)		\$	0.39	

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：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真





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111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年											111 年												
	度											度												
	110 年 1 月 1 日餘額											111 年 1 月 1 日餘額												
	歸屬	於	保	母	公	司	業	主	之	權	益	歸屬	於	保	母	公	司	業	主	之	權	益		
普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	股票總計	非控制權益	總額	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	股票總計	非控制權益	總額
	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 38,401	\$ 17,586	\$ 144,632	\$ 13,982	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,247,117	\$ 451,556	\$ 1,698,673												
	-	-	-	-	26,094	-	-	-	-	26,094	48,563	74,657												
	-	-	-	-	-	(2,543)	-	-	-	(2,543)	(528)	(3,071)												
	-	-	-	-	26,094	(2,543)	-	-	-	23,551	48,035	71,586												
109 年度盈餘指撥及分配：																								
法定盈餘公積	-	-	485	-	(485)	-	-	-	-	-	-	-												
特別盈餘公積	-	-	-	(3,604)	3,604	-	-	-	-	-	-	-												
現金股利	-	-	-	-	(33,195)	-	-	-	-	(33,195)	-	(33,195)												
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	119	-	-	-	-	-	-	-	119	162	281												
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(24,187)	(24,187)	-	(24,187)	-	(24,187)												
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,243)	(32,243)												
企業合併影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,077	18,077												
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ 16,525	\$ 24,187	\$ 1,213,405	\$ 485,587	\$ 1,698,992														
	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ 16,525	\$ 24,187	\$ 1,213,405	\$ 485,587	\$ 1,698,992														
	-	-	-	-	(36,049)	-	-	(36,049)	58,758	22,709														
	-	-	-	-	-	5,717	-	5,717	1,775	7,492														
	-	-	-	-	(36,049)	5,717	-	(30,332)	60,533	30,201														
未按比例認購採用權益法認列之投資新股變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	95,778	-	-	-	-	-	95,778	34,126	129,904														
未持股份比例認購子公司新股調整數	-	274	-	-	-	-	-	274	390	664														
依持股份比例認購子公司新股調整數	-	-	-	-	(4,449)	-	-	(4,449)	4,449	-														
依持股份比例調整被投資公司保留盈餘變動數	-	(2,070)	-	-	(1,063)	-	-	(3,133)	(317)	(3,450)														
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額	-	12,782	-	-	-	-	-	12,782	(2,695)	10,087														
110 年度盈餘指撥及分配：																								
法定盈餘公積	-	-	2,609	-	(2,609)	-	-	-	-	-	-	-												
特別盈餘公積	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-	-	-	-	-	-												
非控制權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,351)	(26,351)														
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ 10,808	\$ 24,187	\$ 1,284,325	\$ 555,722	\$ 1,840,047														

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：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 47,370	\$ 97,756
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二	1,195 (	9,136)
存貨跌價損失	六(三)	4,051	2,850
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(四)	14,738 (	1,107)
廉價購買利益	六(十九)(二十八)	-	(6,384)
折舊費用	六(五)(六)(七)	113,333	90,180
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十)	(548)	388
不動產、廠房及設備轉列費用	六(五)	-	100
租賃修改利益	六(六)(二十)	-	(4)
租金減讓收入	六(六)(十九)	-	(190)
攤銷費用	六(八)(二十二)	11,895	11,273
利息收入	六(十八)	(2,569)	(1,256)
利息費用	六(二十一)	16,529	6,376
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			
合約資產—流動		552 (	18,418)
應收票據		1,538	6,285
應收帳款		(97,241)	(114,103)
其他應收款		606 (	5,260)
其他應收款—關係人		(59,033)	-
存貨		(118,701)	(27,543)
預付款項		(13,098)	28,871
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		5,612 (	1,105)
應付票據		(7,896)	141
應付帳款		20,766	47,906
應付帳款—關係人		44,459 (	2,178)
其他應付款		24,808	11,899
其他應付款項—關係人		171	181
負債準備—流動		347	246
營運產生之現金流入		8,884	117,768
收取之利息		2,569	1,256
支付之利息		(12,569)	(6,183)
支付之所得稅		(36,987)	(16,908)
營業活動之淨現金(流出)流入		(38,103)	95,933

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 47,600	(\$ 62,100)
其他金融資產－流動(增加)減少		(8)	992
取得採用權益法之投資價款	六(四)	-	(52,338)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(144,208)	(236,862)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十一) (二十八)	-	(208)
處分不動產、廠房及設備價款		15,163	2,789
取得無形資產	六(八)	(3,251)	(4,252)
預付設備款增加		(18,747)	(18,576)
存出保證金減少(增加)		5,761	(16,053)
其他金融資產－非流動減少		-	5,000
其他非流動資產－其他減少(增加)		706	(462)
購入子公司現金支付數	六(二十八)	-	(23,843)
投資活動之淨現金流出		(96,984)	(405,913)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十九)	1,619,302	507,633
償還短期借款	六(二十九)	(1,310,240)	(403,592)
其他應付款項－關係人減少		(14,484)	-
租賃本金償還	六(二十九)	(3,647)	(3,501)
舉借長期借款	六(二十九)	115,704	198,886
償還長期借款	六(二十九)	(170,024)	(66,398)
發放現金股利	六(十六)	-	(33,195)
買回庫藏股票	六(十四)	-	(24,187)
非控制權益減少		(26,351)	(32,243)
籌資活動之淨現金流入		210,260	143,403
匯率變動對現金及約當現金影響數		39,721	(2,129)
本期現金及約當現金增加(減少)數		114,894	(168,706)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	451,077	619,783
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 565,971	\$ 451,077

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：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真



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 111 年度及 110 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 日起在台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 112 年 3 月 15 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。	

(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 112 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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

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經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
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
			111年 12月31日	110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	—

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	41.09	42.22	(註1)
旭暉應用材料股份有限公司	千鉉科技股份有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	90.81	80.36	(註2)
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、電子零組件、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、電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料	100.00	100.00	—
千鉉科技股份有限公司	越南千鉉科技有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	100.00	70.00	(註3)

(註1)本集團於民國111年8月因配合宏碩系統股份有限公司辦理股票初次上櫃對外公開銷售而進行過額配售，相關說明請詳附註六、(二十六)與非控制權益交易之說明。

(註2)本集團於民國110年12月以現金\$49,504購入千鉉科技(股)公司80.36%股權，並取得對千鉉科技(股)公司及其子公司之控制，另於民國111年1月參與千鉉科技(股)公司現金增資，致期末對其持股比例增加至90.81%。

(註3)本集團為發展散熱模組業務並加強股權結構，於民國111年2月以現金\$14,934購入越南千鉉科技有限公司剩餘30%之股權。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之非控制權益總額分別為 \$555,722 及 \$485,587，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 名	公 司	主 要 營業場所	111 年 12 月 31 日		說 明
	稱		金 額	持股百分比	
宏碩系統股份有限公司		台灣	\$ 389,277	58.91%	(註1)
Htc & Solartech Service					
(Samoa) Corporation及子公司		薩摩亞	157,333	26.27%	—
千鉉科技股份有限公司及子公司		台灣	9,112	9.19%	(註2)
			<u>\$ 555,722</u>		

子 名	公 司	主 要 營業場所	110 年 12 月 31 日		說 明
	稱		金 額	持股百分比	
宏碩系統股份有限公司		台灣	\$ 363,227	57.78%	(註1)
Htc & Solartech Service					
(Samoa) Corporation及子公司		薩摩亞	103,838	26.27%	—
千鉉科技股份有限公司及子公司		台灣	18,522	19.64%	(註2)
			<u>\$ 485,587</u>		

(註 1) 請詳附註四、(三)2. 列入合併財務報告之子公司(註 1)之說明。

(註 2) 請詳附註四、(三)2. 列入合併財務報告之子公司(註 2)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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 529,375	\$ 457,099
非流動資產	222,041	218,664
流動負債	(119,417)	(80,456)
非流動負債	—	(234)
淨資產總額	<u>\$ 631,999</u>	<u>\$ 595,073</u>

B. 綜合損益表

	111 年 度	110 年 度
收入	\$ 437,189	\$ 362,191
稅前淨利	\$ 142,640	\$ 112,357
所得稅費用	(28,878)	(21,977)
本期淨利	\$ 113,762	\$ 90,380
本期綜合損益總額	\$ 113,762	\$ 90,380
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 62,987	\$ 48,918
支付予非控制權益股利	\$ 44,782	\$ 32,243

C. 現金流量表

	111 年 度	110 年 度
營業活動之淨現金流入	\$ 21,313	\$ 70,716
投資活動之淨現金流入(出)	31,623 (	97,531)
籌資活動之淨現金流出	(77,588)	(46,308)
本期現金及約當現金減少數	(24,652)	(73,123)
期初現金及約當現金餘額	222,523	295,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 197,871	\$ 222,523

Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 及子公司

A. 資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 226,159	\$ 126,153
非流動資產	552,168	488,160
流動負債	(121,274)	(182,591)
非流動負債	(58,146)	(36,450)
淨資產總額	\$ 598,907	\$ 395,272

B. 綜合損益表

	111 年 度	110 年 度
收入	\$ 128,089	\$ 152,399
稅前淨損	(\$ 1,290)	(\$ 1,852)
所得稅費用	(1,693)	(12)
本期淨損	(2,983)	(1,864)
其他綜合損益(稅後淨額)	6,556	(3,189)
本期綜合損益總額	\$ 3,573	(\$ 5,053)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 939	(\$ 1,327)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

C. 現金流量表

	111 年 度	110 年 度
營業活動之淨現金流入	\$ 1,949	\$ 90,882
投資活動之淨現金流出	(17,893)	(144,650)
籌資活動之淨現金流入(出)	81,193	(5,271)
本期現金及約當現金增加(減少)數	65,249	(59,039)
期初現金及約當現金餘額	61,672	120,711
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 126,921</u>	<u>\$ 61,672</u>

千鉉科技股份有限公司及子公司

A. 資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 164,987	\$ 64,572
非流動資產	180,500	105,342
流動負債	(223,679)	(75,354)
非流動負債	(33,501)	(28,517)
淨資產總額	<u>\$ 88,307</u>	<u>\$ 66,043</u>

B. 綜合損益表

	111 年 度	110 年 度
收入	<u>\$ 130,926</u>	<u>\$ 52,748</u>
稅前淨(損)利	(\$ 40,760)	\$ 32,668
所得稅利益(費用)	6,445	(7,628)
本期淨(損)利	(34,315)	25,040
其他綜合損益(稅後淨額)	595	(1,713)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 33,720)</u>	<u>\$ 23,327</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 3,391)</u>	<u>\$ 24,492</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

C. 現金流量表

	111 年 度	110 年 度
營業活動之淨現金流入	\$ 64,252	\$ 21,341
投資活動之淨現金流出	(165,805)	(76,943)
籌資活動之淨現金流入	163,351	19,267
本期現金及約當現金增加(減少)數	61,798	(36,335)
期初現金及約當現金餘額	18,457	54,792
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 80,255</u>	<u>\$ 18,457</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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列條件者：

1. 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
2. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 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) 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。

(十一) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(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。

(十二) 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。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，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	2～15年
儀器設備	1～10年
運輸設備	3～15年
辦公設備	1～30年
其他設備	2～12年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本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。

(十五) 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。

(十六) 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 3～10 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。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。

(二十五) 股本

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

(二十六) 股利分配

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

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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) 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

1. 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。

- (2) 民國 111 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$396,077。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 738	\$ 672
活期存款及支票存款	547,605	424,347
	<u>548,343</u>	<u>425,019</u>
約當現金：		
定期存款	17,628	26,058
	<u>\$ 565,971</u>	<u>\$ 451,077</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」、「其他金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)之情形，請詳附註八、質押資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 4,666</u>
應收帳款	\$ 399,116	\$ 301,875
減：備抵損失	(3,039)	(1,828)
	<u>\$ 396,077</u>	<u>\$ 300,047</u>

1. 本集團於民國 111 年及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 372,186	\$ 276,003
逾期30天內	15,991	14,088
逾期31-90天	8,679	10,223
逾期91-180天	435	-
逾期181天以上	<u>1,825</u>	<u>1,561</u>
	<u>\$ 399,116</u>	<u>\$ 301,875</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$177,125。
4. 本集團於民國 111 年及 110 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 111 年及 110 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。

(三)存 貨

	111 年	12 月	31 日
成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值	
商品	\$ 12,169	(\$ 57)	\$ 12,112
原料	186,681	(20,395)	166,286
物料	2,943	(508)	2,435
在製品	55,041	(1,060)	53,981
製成品	51,012	(4,434)	46,578
	<u>\$ 307,846</u>	<u>(\$ 26,454)</u>	<u>\$ 281,392</u>
	110 年	12 月	31 日
成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值	
商品	\$ 16,094	(\$ 57)	\$ 16,037
原料	128,620	(18,809)	109,811
物料	3,034	(618)	2,416
在製品	22,172	(1,140)	21,032
製成品	19,225	(1,779)	17,446
	<u>\$ 189,145</u>	<u>(\$ 22,403)</u>	<u>\$ 166,742</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	\$ 930,020	\$ 566,812
存貨跌價損失	4,051	2,850
少分攤製造費用	1,184	-
出售下腳及廢料收入	(5,808)	-
	<u>\$ 929,447</u>	<u>\$ 569,662</u>

(四)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日餘額	\$ 60,770	\$ 10,553
增加採用權益法之投資	-	52,338
採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	(14,738)	1,107
資本公積變動－未按持股比例認購新 股調整數(註)	129,904	-
其他權益變動－國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	(26,154)	(3,228)
12月31日餘額	<u>\$ 149,782</u>	<u>\$ 60,770</u>

(註)黃石全洋光電科技有限公司於民國 111 年度辦理現金增資，惟本集團並未按持股比例認購，致本集團持股比例由 50.8475%下降至 40.36%，本集團依持股比例認列採用權益法認列之投資新股變動數 \$95,778(表列「資本公積」)及非控制權益增加\$34,126。

2. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業：		
黃石全洋光電科技有限公司(註)	\$ 138,629	\$ 50,851
Gallopotech International Company Limited	<u>11,153</u>	<u>9,919</u>
	<u>\$ 149,782</u>	<u>\$ 60,770</u>

(註)本集團持有黃石全洋光電科技有限公司 40.36%，考量本集團對該公司所持有表決權之多寡相較於其他表決權持有人所持有者之多寡及分布並權衡本集團與其他股東對該公司於當地國家市場營運資源之掌握與營運方針決策之形成過程，無法明確辨識本集團具控制權利，亦無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制權利，僅具重大影響力。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

(1) 黃石全洋光電科技有限公司

資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 281,950	\$ 99,889
非流動資產	233,323	1,547
流動負債	(109,451)	(1,428)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 405,822</u>	<u>\$ 100,008</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 163,790	\$ 50,851
無形資產(註)	(25,161)	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 138,629</u>	<u>\$ 50,851</u>

(註) 本集團於民國 111 年 8 月同意出售並轉讓全洋(黃石)材料科技有限公司所研發之蝕刻專門技術相關知識產權與黃石全洋光電科技有限公司。

綜合損益表

	111 年 度	110 年 度
收入	<u>\$ 122,287</u>	<u>\$ -</u>
本期淨損	<u>(\$ 39,537)</u>	<u>(\$ 2,486)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 39,537)</u>	<u>(\$ 2,486)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 本集團經評估 Galloptech International Company Limited 對本集團不具重大性，故無需揭露其財務資訊。

4. 本集團於民國 111 年度及 110 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為(\$14,738)及\$1,107，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。
5. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(五) 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
111年1月1日									
成本	\$ 287,034	\$ 682,520	\$ 445,609	\$ 80,737	\$ 8,937	\$ 15,509	\$ 79,583	\$ 60,934	\$ 1,660,863
累計折舊	-	(138,741)	(137,669)	(48,031)	(4,194)	(5,817)	(21,144)	-	(355,596)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 287,034</u>	<u>\$ 543,779</u>	<u>\$ 306,758</u>	<u>\$ 32,706</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 9,692</u>	<u>\$ 58,439</u>	<u>\$ 60,934</u>	<u>\$ 1,304,085</u>
111 年 度									
1月1日	\$ 287,034	\$ 543,779	\$ 306,758	\$ 32,706	\$ 4,743	\$ 9,692	\$ 58,439	\$ 60,934	\$ 1,304,085
增添	1,594	32,670	32,389	9,348	2,110	1,542	10,091	43,292	133,036
驗收轉入	-	26,053	41,917	4,913	867	42	414	(74,206)	-
預付設備款轉入	-	2,478	6,415	5,754	184	505	1,937	6,001	23,274
存貨轉入	-	-	-	-	-	-	-	2,215	2,215
折舊費用	-	(25,705)	(52,593)	(14,095)	(2,194)	(3,760)	(9,409)	-	(107,756)
處分一成本	(6,680)	(4,256)	(6,940)	(1,979)	(190)	-	(5,959)	-	(26,004)
— 累計折舊	-	970	2,340	1,979	158	-	5,942	-	11,389
淨兌換差額	-	4,485	3,849	4	149	96	39	1,275	9,897
12月31日	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 580,474</u>	<u>\$ 334,135</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ 8,117</u>	<u>\$ 61,494</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 1,350,136</u>
111年12月31日									
成本	\$ 281,948	\$ 744,075	\$ 523,523	\$ 98,777	\$ 13,443	\$ 17,746	\$ 86,109	\$ 39,511	\$ 1,805,132
累計折舊	-	(163,601)	(188,206)	(60,147)	(7,616)	(9,629)	(24,615)	-	(453,814)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 580,474</u>	<u>\$ 334,135</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ 8,117</u>	<u>\$ 61,494</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 1,350,136</u>

	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
<u>110年1月1日</u>									
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)
	<u>\$ 177,911</u>	<u>\$ 421,543</u>	<u>\$ 182,152</u>	<u>\$ 39,723</u>	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 24,756</u>	<u>\$ 127,828</u>	<u>\$ 988,539</u>
<u>110 年 度</u>									
1月1日	\$ 177,911	\$ 421,543	\$ 182,152	\$ 39,723	\$ 6,355	\$ 8,271	\$ 24,756	\$ 127,828	\$ 988,539
增添	-	18,720	52,802	8,084	230	3,333	6,204	98,596	187,969
驗收轉入	102,442	122,075	7,243	560	-	898	25,945	(259,163)	-
預付設備款轉入	-	-	89,791	2,512	-	-	2,395	7,901	102,599
轉列費用	-	-	-	-	-	-	-	(100)	(100)
企業合併取得	6,681	3,751	12,713	-	365	291	6,896	28,445	59,142
使用權資產轉入(註)	-	-	-	-	-	-	-	54,053	54,053
存出保證金轉入(註)	-	-	-	-	-	-	-	3,409	3,409
折舊費用	-	(20,566)	(36,636)	(15,785)	(2,039)	(3,044)	(7,757)	-	(85,827)
處分—成本	-	(400)	(5,897)	(3,180)	(776)	-	-	-	(10,253)
—累計折舊	-	400	4,944	795	649	-	-	-	6,788
—累計減損	-	-	288	-	-	-	-	-	288
淨兌換差額	-	(1,744)	(642)	(3)	(41)	(57)	-	(35)	(2,522)
12月31日	<u>\$ 287,034</u>	<u>\$ 543,779</u>	<u>\$ 306,758</u>	<u>\$ 32,706</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 9,692</u>	<u>\$ 58,439</u>	<u>\$ 60,934</u>	<u>\$ 1,304,085</u>
<u>110年12月31日</u>									
成本	\$ 287,034	\$ 682,520	\$ 445,609	\$ 80,737	\$ 8,937	\$ 15,509	\$ 79,583	\$ 60,934	\$ 1,660,863
累計折舊	-	(138,741)	(137,669)	(48,031)	(4,194)	(5,817)	(21,144)	-	(355,596)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 287,034</u>	<u>\$ 543,779</u>	<u>\$ 306,758</u>	<u>\$ 32,706</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 9,692</u>	<u>\$ 58,439</u>	<u>\$ 60,934</u>	<u>\$ 1,304,085</u>

(註)係本集團原承租土地轉承購，請詳附註六、(六)租賃交易—承租人之說明。

1. 本集團民國 111 年及 110 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：

	111 年 度	110 年 度
資本化金額	\$ -	\$ 208
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、(九)非金融資產減損之說明。

4. 本集團於民國 111 年及 110 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。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權及公務車等，租賃合約之期間通常介於 1 到 36 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
土地使用權	\$ 59,651	\$ 58,371
運輸設備(公務車)	4,842	8,018
	<u>\$ 64,493</u>	<u>\$ 66,389</u>
	111 年 度	110 年 度
	折 舊 費 用	折 舊 費 用
土地	\$ -	\$ 939
土地使用權	1,614	713
運輸設備(公務車)	3,657	2,396
	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 4,048</u>

3. 本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$481 及\$8,740；企業合併取得分別為\$－及\$43,416。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 90	\$ 345
屬短期租賃合約之費用	11,004	2,262
租賃修改利益	-	4
租金減讓收入	-	190

5. 本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$14,741 及\$6,108。

6. 本集團於民國 110 年 1 月 29 日經董事會決議通過土地承租轉承購案，並於民國 110 年 2 月 5 日經經濟部工業局台南科技工業區服務中心核准。承購土地面積共計 7,653.49 平方公尺，土地總價款計 \$149,980，依承租轉承購辦法規定得以承租期間已付租金 \$47,507 及租賃之存出保證金 \$3,409 抵繳土地價款，實際購入該土地應繳納價款計 \$99,064，業已全數繳款完畢，並於民國 110 年 7 月 27 日完成土地過戶程序。
7. 本集團於民國 111 年及 110 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。
8. 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 110 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益 \$190 認列為「其他收入」。民國 111 年度則無此情事。

(七) 投資性不動產淨額

民國 111 年度及 110 年度投資性不動產變動明細如下：

<u>房屋及建築</u>	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
期初餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,126)	(1,821)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 1,195</u>
期初淨帳面價值	\$ 890	\$ 1,195
折舊費用	(306)	(305)
期末淨帳面價值	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>
期末餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,432)	(2,126)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 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	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 305</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別 \$589 及 \$897，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 111 年度及 110 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、(九)非金融資產減損之說明。

5. 本集團於民國 111 年及 110 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。

(八) 無形資產

	電腦軟體	商 譽	專門技術	客戶關係	合 計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$ 21,762	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 91,628
累計攤銷	(6,964)	—	(9,005)	(1,123)	(17,092)
	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 74,536</u>
<u>111 年 度</u>					
1月1日	\$ 14,798	\$ 11,896	\$ 35,492	\$ 12,350	\$ 74,536
增添	3,251	—	—	—	3,251
攤銷費用	(4,745)	—	(6,357)	(793)	(11,895)
淨兌換差額	72	—	—	—	72
12月31日	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 65,964</u>
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$ 25,096	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 94,962
累計攤銷	(11,720)	—	(15,362)	(1,916)	(28,998)
	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 65,964</u>
	電腦軟體	商 譽	專門技術	客戶關係	合 計
<u>110年1月1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>
<u>110 年 度</u>					
1月1日	\$ 13,683	\$ 11,896	\$ 41,847	\$ 13,143	\$ 80,569
增添—源自單獨取得	4,252	—	—	—	4,252
增添—企業合併取得	989	—	—	—	989
攤銷費用	(4,125)	—	(6,355)	(793)	(11,273)
淨兌換差額	(1)	—	—	—	(1)
12月31日	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 74,536</u>
<u>110年12月31日</u>					
成本	\$ 21,762	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 91,628
累計攤銷	(6,964)	—	(9,005)	(1,123)	(17,092)
	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 74,536</u>

1. 本集團民國 111 年度及 110 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：

	111 年 度	110 年 度
製造費用	\$ 223	\$ -
推銷費用	30	-
管理費用	8,952	9,230
研究發展費用	2,690	2,043
	<u>\$ 11,895</u>	<u>\$ 11,273</u>

3. 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。

(九) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年度及 110 年度均無認列減損損失之情事。
2. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，經處分及市價回升轉列後，認列之不動產、廠房及設備及投資性不動產累計減損損失均為 \$28,620。

(十) 短期借款

借 款 性 質	111 年 12 月 31 日	利 率 區 間	擔 保 品
無擔保銀行借款	\$ 388,617	1.725%~5.79%	無
擔保銀行借款	122,000	1.75%~2.229%	註
	<u>\$ 510,617</u>		
借 款 性 質	110 年 12 月 31 日	利 率 區 間	擔 保 品
無擔保銀行借款	\$ 132,994	1.19%~1.36%	無
擔保銀行借款	60,000	1.20%~1.35%	註
	<u>\$ 192,994</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 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 32,420	\$ 16,546
應付資金融通款	30,493	-
應付薪資及獎金	24,053	26,216
應付設備款	9,915	21,087
其他	54,685	42,835
	<u>\$ 151,566</u>	<u>\$ 106,684</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
台幣擔保銀行借款	109.7.27~115.9.24	1.1575%~ 1.8%	註	\$ 204,558
外幣擔保銀行借款	人民幣5,481仟元 越南盾6,216,477仟元 110.1.25~115.1.25	4.75%~ 7.53%	註	32,141
台幣無擔保銀行借款	109.12.15~114.12.15	1.095%~ 1.975%	無	80,432
外幣無擔保銀行借款	美金900仟元、 人民幣9,400仟元 109.12.21~113.3.22	3.2955%~ 6.12%	無	69,106
				386,237
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(126,658)
				<u>\$ 259,579</u>
借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
台幣擔保銀行借款	109.1.20~123.8.12	0.497%~ 1.55%	註	\$ 206,650
外幣擔保銀行借款	人民幣7,167仟元 110.1.25~115.12.25	4.95%	註	31,127
台幣無擔保銀行借款	109.9.25~115.3.5	0.47%~ 2.15%	無	151,167
外幣無擔保銀行借款	美金1,420仟元、 人民幣2,000仟元 109.6.17~113.3.7	1.711%~ 3.815%	無	47,992
				436,936
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(176,834)
				<u>\$ 260,102</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 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)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 111 年度及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,521 及\$8,328。

(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)

	111 年 度	110 年 度
期初股數	65,788	66,390
買回庫藏股	-	(602)
期末股數	65,788	65,788

2. 庫藏股

(1) 本公司民國 111 年度及 110 年度股份收回原因及其數量變動情形如下(單位：仟股)：

	111 年 度			
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	602	-	-	602
	110 年 度			
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	602	-	602

(2) 依中華民國證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司已買回庫藏股票餘額均為\$24,187。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依中華民國證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

3. 截至民國 111 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：

111 年 度	發行溢價	實際取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日餘額	\$394,674	\$ -	\$ 2,027	\$ -	\$ 396,701
與子公司非控制權益股東間之交易	-	12,782	-	-	12,782
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	-	274	-	274
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	95,778	95,778
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數	-	-	(2,070)	-	(2,070)
12月31日餘額	<u>\$394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 95,778</u>	<u>\$ 503,465</u>
110 年 度	發行溢價	認列對子公司所有權益變動數			合計
1月1日餘額	\$ 394,674	\$ -	\$ 1,908		\$ 396,582
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	-	119		119
12月31日餘額	<u>\$ 394,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,027</u>		<u>\$ 396,701</u>

(十六) 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%。本公司經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，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前述應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。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 110 年度認列為分配與業主之現金股利為 \$33,195 (每股新台幣 0.5 元)。民國 112 年 3 月 15 日經董事會決議對民國 111 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。

(十七) 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：

	111 年 度	110 年 度
於某一時點認列之收入：		
金屬遮罩	\$ 547,580	\$ 357,433
微波及半導體零件	437,189	360,706
散熱模組	123,909	-
光學貼合材料	10,475	19,404
其他	5,895	4,981
	<u>1,125,048</u>	<u>742,524</u>
隨時間逐步認列之收入：		
精密洗淨及再生處理	125,580	113,559
	<u>\$ 1,250,628</u>	<u>\$ 856,083</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產－流動	\$ 17,866	\$ 18,418	\$ -
合約負債－流動	\$ 6,142	\$ 530	\$ 1,635
	111 年 度	110 年 度	
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 471	\$ 1,210	

(十八) 利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息	\$ 1,765	\$ 1,237
其他利息收入	804	19
	\$ 2,569	\$ 1,256

(十九) 其他收入

	111 年 度	110 年 度
蝕刻技術移轉收入	\$ 39,351	\$ -
廢液回收收入	2,502	-
政府補助收入(註)	2,249	29,369
管理服務收入	1,392	2,021
廉價購買利益	-	6,384
租金減讓收入	-	190
其他收入	1,942	942
	\$ 47,436	\$ 38,906

(註)本公司因適用經濟部「對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，於民國 110 年度針對政府補貼之薪資費用及營運資金認列政府補助收入計\$27,077，惟上述辦法規定本公司不可為產業創新條例第 46 條之一規定公告之工業區閒置土地清冊之土地所有權人及須遵守其他事項；如本公司未遵守，經濟部工業局得撤銷或廢止補助，並追回已撥付之全部款項。

(二十) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
淨外幣兌換利益	\$ 7,424	\$ 480
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	548 (	388)
投資性不動產折舊	(306) (	305)
租賃修改利益	-	4
其他損失	(766) (	612)
	\$ 6,900	(\$ 821)

(二十一) 財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用		
銀行借款	\$ 13,309	\$ 6,239
其他財務費用	3,130	-
租賃負債	90	345
	16,529	6,584
減：符合要件之資產資本化金額	-	(208)
	<u>\$ 16,529</u>	<u>\$ 6,376</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 164,818	\$ 145,843	\$ 310,661
折舊費用	87,863	25,164	113,027
攤銷費用	223	11,672	11,895
	<u>\$ 252,904</u>	<u>\$ 182,679</u>	<u>\$ 435,583</u>
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 133,305	\$ 116,279	\$ 249,584
折舊費用	68,444	21,431	89,875
攤銷費用	-	11,273	11,273
	<u>\$ 201,749</u>	<u>\$ 148,983</u>	<u>\$ 350,732</u>

(二十三) 員工福利費用

	111 年 度		110 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 139,583	\$ 126,523	\$ 266,106
勞健保費用	10,831	8,188	19,019
退休金費用	5,152	4,369	9,521
其他用人費用	9,252	6,763	16,015
	<u>\$ 164,818</u>	<u>\$ 145,843</u>	<u>\$ 310,661</u>
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 113,618	\$ 98,530	\$ 212,148
勞健保費用	8,563	6,951	15,514
退休金費用	4,101	4,227	8,328
其他用人費用	7,023	6,571	13,594
	<u>\$ 133,305</u>	<u>\$ 116,279</u>	<u>\$ 249,584</u>

1. 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。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$—及\$2,670；董事酬勞估列金額均為\$—，前述金額帳列薪資費用項目，均係以各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞為\$2,670，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。本公司民國 111 年度未有獲利，故無須估列及發放員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111 年 度	110 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 30,656	\$ 23,138
未分配盈餘加徵之所得稅	1,520	70
以前年度所得稅高估數	(500)	(801)
當期所得稅總額	<u>31,676</u>	<u>22,407</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,015)	692
所得稅費用	<u>\$ 24,661</u>	<u>\$ 23,099</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 1,578</u>	<u>(\$ 1,064)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 37,707	\$ 29,159
按稅法規定調整項目之所得稅影響數 (	4,036)	(4,393)
永久性差異之所得稅影響數	(7,501)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,970)	(936)
未分配盈餘加徵之所得稅	1,520	70
以前年度所得稅高估數	(500)	(801)
分離課稅	441	-
所得稅費用	<u>\$ 24,661</u>	<u>\$ 23,099</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：

	111 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	\$ 4,560	\$ -	\$ -	(\$ 1,578)	\$ 2,982
呆帳超限	71	-	-	-	71
存貨跌價損失	4,481	-	810	-	5,291
採用權益法之投 資損失	1,291	-	4,617	-	5,908
減損損失	3,069	-	(131)	-	2,938
未實現兌換損失	100	-	(66)	-	34
未實現保固費用	102	-	70	-	172
土地成本財稅差	9,501	-	-	-	9,501
未休假獎金	226	-	(225)	-	1
課稅損失	<u>17,544</u>	<u>-</u>	<u>658</u>	<u>-</u>	<u>18,202</u>
	<u>\$ 40,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,733</u>	<u>(\$ 1,578)</u>	<u>\$ 45,100</u>

	111	年		度	
			認列於	認列於	
	1月1日	企業合併	損益	其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
採用權益法之投資收益	(\$ 13,705)	\$ -	\$ 343	\$ -	(\$ 13,362)
土地增值稅準備	(232)	-	23	-	(209)
未實現兌換利益	-		(542)		(542)
未實現費用	(9,568)	-	1,458	-	(8,110)
廉價購買利益	(1,277)	-	-	-	(1,277)
	<u>(\$ 24,782)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,500)</u>
	<u>\$ 16,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,015</u>	<u>(\$ 1,578)</u>	<u>\$ 21,600</u>
	110	年		度	
			認列於	認列於	
	1月1日	企業合併	損益	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	\$ 3,496	\$ -	\$ -	\$ 1,064	\$ 4,560
呆帳超限	354	-	(283)	-	71
存貨跌價損失	3,141	-	1,340	-	4,481
採用權益法之投資損失	-	-	1,291	-	1,291
減損損失	3,201	-	(132)	-	3,069
未實現兌換損失	10	-	90	-	100
未實現保固費用	53	-	49	-	102
土地成本財稅差	-	-	9,501	-	9,501
未休假獎金	176	-	50	-	226
課稅損失	<u>30,779</u>	<u>-</u>	<u>(13,235)</u>	<u>-</u>	<u>17,544</u>
	<u>\$ 41,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,329)</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 40,945</u>

110		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

遞延所得稅負債：

暫時性差異：

採用權益法之投資收益	(\$ 14,189)	\$ -	\$ 484	\$ -	(\$ 13,705)
土地增值稅準備	(209)	(23)	-	-	(232)
未實現費用	(10,998)	-	1,430	-	(9,568)
廉價購買利益	-	-	(1,277)	-	(1,277)
	<u>(\$ 25,396)</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24,782)</u>
	<u>\$ 15,814</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 692)</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 16,163</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：

111	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	
101年度	\$ 50,807	\$ 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	1,642	1,642	-	119年度	
111年度	60,349	60,349	-	121年度	
110	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	
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	7,896	7,896	-	119年度	

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 112 年 3 月 15 日止未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股(虧損)盈餘

	111	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 36,049)	65,788	(\$ 0.55)
	110	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 26,094	66,314	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 26,094	66,314	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	52	
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	\$ 26,094	66,366	\$ 0.39

民國 111 年度因潛在普通股具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(二十六) 與非控制權益交易

1. 千鉉科技(股)公司

千鉉科技(股)公司於民國 111 年 1 月以現金增資發行新股，本集團因未依持股比例認購，故歸屬於母公司業主權益及非控制權益因而分別減少及增加\$4,449。

2. 越南千鉉科技有限公司

千鉉科技(股)公司於民國 111 年 2 月取得其子公司－越南千鉉科技有限公司之剩餘 30%股權，對價總額為 \$ 14,934，相關非控制權益於取得日之帳面金額為\$11,484，該等交易減少非控制權益\$11,484，歸屬於千鉉科技(股)公司業主之權益減少 \$ 3,450。本公司依持股比例分別減少資本公積\$2,070、保留盈餘\$1,063 及非控制權益\$10,152。

3. 本集團於民國 111 年 8 月因配合子公司宏碩系統股份有限公司辦理股票初次上櫃而於公開市場出售對其持有之部分股權。該次出售對價總額為 \$ 20,239，扣除出售日之帳面金額 \$ 7,457 後，分別增加歸屬於母公司業主之權益計 \$ 12,782(表列「資本公積」)及非控制權益 \$ 7,457。

(二十七) 企業合併

1. 本集團為經營發展策略之需求，於民國 110 年 12 月以現金\$49,504 購入千鉅科技(股)公司 80.36%股權，並取得對千鉅科技(股)公司及其子公司之控制。該公司專精於銅蝕刻製程，並已正式進入國內散熱模組供應鏈，且其子公司在越南之廠房已完成建置，未來將可就近供應當時散熱模組客戶。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購千鉅科技(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	\$	49,504
非控制權益公允價值		18,077
		<u>67,581</u>

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值

流動資產		72,168
不動產、廠房及設備		59,142
使用權資產		43,416
可辨認之無形資產		989
其他非流動資產		1,732
短期借款	(	3,000)
流動負債	(	64,059)
長期借款	(	36,400)
可辨認之遞延所得稅負債	(	23)
可辨認淨資產總額		<u>73,965</u>
廉價購買利益	(\$	<u>6,384)</u>

3. 千鉅系統(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 110 年 12 月合併千鉅系統(股)公司起，千鉅系統(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$3,282 及(\$1,483)。若假設千鉅系統(股)公司自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年度之營業收入及稅前淨損將分別為\$905,549 及\$131,907。

(二十八)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 133,036	\$ 187,969
加：期初其他應付款	21,087	15,494
租賃負債轉列支付數	-	54,694
減：期末其他應付款	(9,915)	(21,087)
資本化利息	-	(208)
購置不動產、廠房及設備現金支付	<u>\$ 144,208</u>	<u>\$ 236,862</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ -</u>
(2)使用權資產轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,053</u>
(3)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 23,274</u>	<u>\$ 102,599</u>
(4)存出保證金轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,409</u>
(5)其他應付款－關係人轉列至其他應付款(註)	<u>\$ 41,694</u>	<u>\$ -</u>

(註)Supremo Technology Limited 於民國 111 年 2 月將剩餘 30%越南千鉉科技之股權出售予千鉉科技(股)公司，故自民國 111 年 2 月起非屬本集團之關係人。

3. 子公司首次併入取得現金數：

本集團於民國 110 年 11 月 30 日對子公司一千鉉科技(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：

	110年11月30日
現金及約當現金	\$ 25,661
應收票據淨額	618
應收帳款淨額	20,980
存貨	5,378
預付款項	19,531
不動產、廠房及設備	59,142
使用權資產	43,416
可辨認之無形資產	989
存出保證金	1,732

	110年11月30日
短期借款	(3,000)
應付票據	(7,789)
應付帳款	(7,131)
其他應付款	(7,564)
其他應付款項－關係人	(41,575)
長期借款	(36,400)
遞延所得稅負債	(23)
非控制權益	(18,077)
廉價購買利益	(6,384)
以現金支付之總價買價款	49,504
減：所取得子公司－千鉅科技(股)公司之現金	(25,661)
取得控制所支付之現金	<u>\$ 23,843</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	其他應付款	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
111年1月1日	\$ -	\$ 192,994	\$ 7,986	\$ 436,936	\$ 637,916
籌資現金流量之變動	(14,484)	309,062	(3,647)	(54,320)	236,611
其他非現金之變動	41,694	-	481	-	42,175
匯率影響數	3,283	8,561	-	3,621	15,465
111年12月31日	<u>\$ 30,493</u>	<u>\$ 510,617</u>	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 386,237</u>	<u>\$ 932,167</u>

	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
110年1月1日	\$ 88,377	\$ 57,839	\$ 269,742	\$ 415,958
籌資現金流量之變動	104,041	(3,501)	132,488	233,028
取得子公司之變動	3,000	-	36,400	39,400
其他非現金之變動	-	(46,352)	-	(46,352)
匯率影響數	(2,424)	-	(1,694)	(4,118)
110年12月31日	<u>\$ 192,994</u>	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ 436,936</u>	<u>\$ 637,916</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
Galloptech International Company Limited	關聯企業
黃石全洋光電科技有限公司	關聯企業
德揚科技股份有限公司	其他關係人
暘升企業股份有限公司	其他關係人
光洋應用材料科技股份有限公司	其他關係人
Supremo Technology Limited	其他關係人(註)

(註)Supremo Technology Limited 於民國 111 年 2 月將剩餘 30%越南千鉦
 科技有限公司之股權出售予千鉦科技(股)公司，故自民國 111 年 2 月起
 非屬本集團之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
商品及勞務之銷售：		
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 57,989	\$ -
其他關係人	3,347	2,836
關聯企業	-	4,676
	<u>\$ 61,336</u>	<u>\$ 7,512</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 60 天～90 天
 收款，一般客戶則為月結 30 天～120 天收款。

2. 進 貨

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 84,596	\$ -
其他關係人	35,704	25,958
	<u>\$ 120,300</u>	<u>\$ 25,958</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. 加工費

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	<u>\$ 4,557</u>	<u>\$ -</u>

4. 其他收入

本集團於民國 111 年 8 月同意出售並轉讓全洋(黃石)材料科技有限公司所研發之蝕刻專門技術相關知識產權與黃石全洋光電科技有限公司。出售價款為\$67,199(人民幣 1,500 仟元)，出售後黃石全洋光電科技有限公司將此知識產權帳列無形資產並依耐用年限 20 年攤銷，故本集團民國 111 年度認列已實現之移轉收入為\$39,351。民國 110 年度則無此情事。

5. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據：		
其他關係人	\$ 16	\$ -
應收帳款：		
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 15,605	\$ 2,935
其他關係人	-	53
	<u>\$ 15,605</u>	<u>\$ 2,988</u>
其他應收款：		
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 59,033	\$ -

應收關係人款項主要來自銷售及技術服務。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。

6. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 38,241	\$ 1,270
德揚科技股份有限公司	10,061	3,136
暘升企業股份有限公司	5,732	5,169
	<u>\$ 54,034</u>	<u>\$ 9,575</u>
其他應付款項(未含資金融通款)：		
其他關係人	\$ 136	\$ 64
關聯企業	137	38
	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 102</u>

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。

7. 財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

	111 年 度	110 年 度
其他關係人	\$ -	\$ 145

(2)處分不動產、廠房及設備：

	111 年 度	110 年 度
	處 分 價 款	處 分 (損) 益
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 1,542	\$ 597
其他關係人	1,878	(657)
合計	<u>\$ 3,420</u>	<u>(\$ 60)</u>

民國 110 年度則無此情事。

(3)取得股權交易

	帳列項目	交易股數	交 易 標 的	111年度 取得價款
Supremo Technology	採用權益法 之投資	504仟股	越南千鉅科技 有限公司	<u>\$ 14,934</u>

民國 110 年度則無此情事。

8. 資金貸與關係人

向關係人借款之期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
Supremo Technology Limited	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,694</u>

向關係人之借款條件為款項貸與後給予 1 年之寬限期，寬限期滿後分 3 年償還本金，並未額外收取利息。

(三)主要管理階層薪酬

	111 年 度	110 年 度
薪資及短期員工福利	<u>\$ 17,596</u>	<u>\$ 18,350</u>

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	
	111年12月31日	110年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 15,536	\$ 63,128	海關保證金、履約保證及銷貨保固金
土地(註2)	280,354	280,443	融資借款擔保
房屋及建築－淨額 (註2)	461,296	479,181	〃
土地使用權(註3)	15,270	15,383	〃
機器設備(註2)	4,731	—	〃
存出保證金	17,078	22,842	履約保證及銷貨保固金
	\$ 794,265	\$ 860,977	

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」、「其他金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$51,708 及\$15,724。

(二)本集團為子公司背書保證明細如下：

	性 質	111年12月31日	110年12月31日
越南千鉉科技 有限公司	融資額度 擔保	\$ 197,835	\$ -
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	融資額度 擔保	140,140	143,050
全洋(黃石)材料 科技有限公司	融資額度 擔保	112,789	112,789
千鉉科技股份 有限公司	融資額度 擔保	50,000	-
		<u>\$ 500,764</u>	<u>\$ 255,839</u>

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團為子公司背書保證實際動用金額分別為\$225,673 及\$144,163。

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、日圓及越南盾。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、人民幣及越南盾)，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：

111	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	\$	5,736	30.66	\$	175,881
人民幣：新台幣		9,942	4.383		43,628
日圓：新台幣		9,536	0.2304		2,197

	111 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>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	363	30.71	11,153
人民幣：新台幣	37,167	3.73	138,629
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,910	30.76	58,768
人民幣：新台幣	6,801	4.433	30,147
日圓：新台幣	49,686	0.2344	11,566
	110 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	\$ 6,423	27.63	\$ 177,466
人民幣：新台幣	4,122	4.319	17,801
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	358	27.68	9,919
人民幣：新台幣	11,709	4.343	50,851
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	3,518	27.73	97,561
人民幣：新台幣	271	4.369	1,183
日圓：新台幣	38,396	0.2425	9,311
歐元：新台幣	53	31.52	1,665

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 111 年度及 110 年度稅後淨利將分別增加/減少 \$970 及 \$684。

G. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$7,424 及 \$480。

價格風險

本集團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

- 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 111 年度及 110 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 111 年度及 110 年度之稅後淨利(損)將分別增加/減少 \$1,065 及 499。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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>111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	0.19%	\$ 372,186	\$ 715
逾期30天內	0.07%	15,991	11
逾期31-90天	4.19%	8,679	364
逾期91-180天	28.51%	435	124
逾期181天以上	100.00%	1,825	1,825
		<u>\$ 399,116</u>	<u>\$ 3,039</u>
<u>110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	0.17%	\$ 276,003	\$ 462
逾期30天內	1.09%	14,088	153
逾期31-90天	0.77%	10,223	79
逾期181天以上	72.65%	1,561	1,134
		<u>\$ 301,875</u>	<u>\$ 1,828</u>

E. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日餘額	\$ 1,828	\$ 11,044
預期信用減損損失(利益)	1,195 (	9,136)
匯率影響數	16 (	80)
12月31日餘額	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 1,828</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：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 620,723	\$ 514,188
一年以上到期	<u>109,612</u>	<u>178,632</u>
	<u>\$ 730,335</u>	<u>\$ 692,820</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。

111 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	\$ 513,919	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	34	-	-	-
應付帳款(含關係人)	171,511	-	-	-
其他應付款(含關係人)	151,839	-	-	-
租賃負債	3,204	1,666	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	132,952	249,689	15,436	-
110 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	\$ 193,760	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	7,930	-	-	-
應付帳款(含關係人)	106,286	-	-	-
其他應付款(含關係人)	148,480	-	-	-
租賃負債	3,511	4,500	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	181,011	174,384	87,017	4,821

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. 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、(七)投資性不動產淨額之說明。
2. 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(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(含關係人)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。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團配合「企業因應嚴重特列傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，所有廠房採分流分倉方式進行運作，且對各項營運均無重大不利影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 111 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：無此情事。
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：

	111 年 度					
	旭 暉	宏 碩	旭 動	全洋(黃石)	其 他	合 計
部門收入	\$ 525,671	\$ 437,189	\$ 135,694	\$ 118,068	\$ 167,768	\$1,384,390
內部部門收入	93,557	-	2,183	24,958	13,064	133,762
外部收入淨額	432,114	437,189	133,511	93,110	154,704	1,250,628
折舊及攤銷	55,752	27,712	908	27,895	12,961	125,228
部門稅前(損)益	(33,630)	135,491	(403)	12,357	(55,300)	58,515
部門資產	1,084,269	810,595	76,990	596,596	546,186	3,114,636
部門負債	773,069	127,765	37,941	114,130	221,684	1,274,589

	110 年		年		度	
	旭 暉	宏 碩	全洋(上海)	全洋(黃石)	其 他	合 計
部門收入	\$ 356,988	\$ 362,190	\$ 29,194	\$ 145,901	\$ 69,827	\$ 964,100
內部部門收入	33,577	1,485	150	61,237	11,568	108,017
外部收入淨額	323,411	360,705	29,044	84,664	58,259	856,083
折舊及攤銷	48,829	28,136	1,466	19,445	3,577	101,453
部門稅前(損)益	30,561	112,357	10,515	(12,788)	(4,061)	136,584
部門資產	1,070,060	742,091	99,751	504,247	233,498	2,649,647
部門負債	552,224	90,467	1,365	117,155	189,444	950,655

(四) 部門損益之調節資訊

1. 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：

	111 年 度	110 年 度
應報導營運部門稅前淨利	\$ 113,815	\$ 140,645
其他營運部門稅前淨損	(55,300)	(4,061)
部門間損益	(11,145)	(38,828)
稅前淨利	<u>\$ 47,370</u>	<u>\$ 97,756</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本集團合併財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式，故無須調節。

(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、微波及半導體零件、散熱模組、光學貼合材料製造及銷售及以及設備清洗業務，有關營業收入餘額組成明細請詳附註六、(十七)營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111 年 度		110 年 度	
	收 入 (註)	非流動資產	收 入 (註)	非流動資產
大 陸	\$ 616,677	\$ 417,996	\$ 404,462	\$ 442,593
台 灣	617,892	940,513	435,669	961,502
其 他	16,059	149,474	15,952	73,844
	<u>\$ 1,250,628</u>	<u>\$ 1,507,983</u>	<u>\$ 856,083</u>	<u>\$ 1,477,939</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 111 年度及 110 年度重要客戶資訊如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>111 年 度</u>		<u>110 年 度</u>	
	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>
甲客戶	\$ 240,281	旭暉、全洋 (上海)及其他	\$ 119,350	旭暉、全洋 (上海)及其他
乙客戶	199,296	旭暉	100,111	旭暉
丙客戶	139,073	宏碩	140,604	宏碩
丁客戶	25,989	宏碩	92,097	宏碩

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003598 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F: + 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

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、(六)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、(二)應收票據及帳款淨額之說明。民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 182,366 仟元及新台幣 1,338 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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

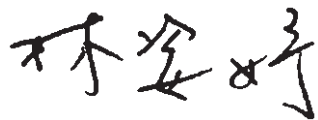
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 111 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

林永智



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

			111	年	12	月	31	日		110	年	12	月	31	日
資		產			附註		金	額	%	金	額				%
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		132,101		6		\$		138,438			8	
1150	應收票據淨額	六(二)			2,541		-				3,004			-	
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(二)及													
		十二			121,921		6				126,209			7	
1180	應收帳款－關係人淨額	五(二)及七			59,107		3				19,666			1	
1200	其他應收款				3,210		-				3,683			-	
1210	其他應收款－關係人	七			56,588		3				-			-	
130X	存貨	六(三)			97,900		5				81,557			5	
1410	預付款項				14,485		1				5,749			-	
1476	其他金融資產－流動	六(一)及八			1,036		-				1,028			-	
11XX	流動資產合計				488,889		24				379,334			21	
非流動資產															
1550	採用權益法之投資	六(四)及七			873,398		42				685,082			39	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(六)(九)、													
		七及八			650,932		32				654,842			37	
1755	使用權資產	六(五)(六)			4,230		-				6,984			1	
1760	投資性不動產淨額	六(七)(九)及八			584		-				890			-	
1780	無形資產	六(八)			1,277		-				2,279			-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)			33,248		2				37,148			2	
1920	存出保證金	六(五)(六)			4,883		-				4,883			-	
1990	其他非流動資產－其他				869		-				1,329			-	
15XX	非流動資產合計				1,569,421		76				1,393,437			79	
1XXX	資產總計		\$		2,058,310		100		\$		1,772,771			100	

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$	377,000	18	\$ 95,000 6
2130	合約負債—流動	六(十六)		878	-	64 -
2170	應付帳款			60,513	3	66,178 4
2180	應付帳款—關係人	七		11,104	1	5,576 -
2200	其他應付款			50,398	3	48,716 3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		9	-	- -
2280	租賃負債—流動			2,768	-	2,738 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		86,546	4	126,715 7
21XX	流動負債合計			589,216	29	344,987 20
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及八		168,444	8	195,135 11
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		14,831	1	14,982 1
2580	租賃負債—非流動			1,494	-	4,262 -
25XX	非流動負債合計			184,769	9	214,379 12
2XXX	負債總計			773,985	38	559,366 32
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		663,898	32	663,898 37
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		503,465	25	396,701 22
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		41,495	2	38,886 2
3320	特別盈餘公積			16,526	1	13,982 1
3350	未分配盈餘			93,936	4	140,650 8
3400	其他權益		(	10,808)	(	16,525)
3500	庫藏股票	六(十三)	(	24,187)	(	24,187)
3XXX	權益總計			1,284,325	62	1,213,405 68
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	七及九	\$	2,058,310	100	\$ 1,772,771 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



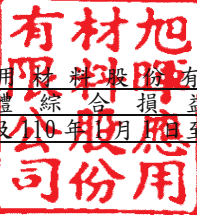
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真



旭暉應用材料股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	525,671	100	\$	356,988	100
5000 營業成本	六(三)(八) (十二)(二十一) (二十二)及七	(	463,997)	(88)	(	304,884)	(85)
5900 營業毛利			61,674	12		52,104	15
營業費用	六(八)(十二) (二十一) (二十二)及十二	(			(		
6100 推銷費用		(	34,455)	(7)	(	22,084)	(6)
6200 管理費用		(	53,306)	(10)	(	47,477)	(13)
6300 研究發展費用		(	37,463)	(7)	(	24,049)	(7)
6450 預期信用減損(損失)利益		(	783)	-		641	-
6000 營業費用合計		(	126,007)	(24)	(	92,969)	(26)
6900 營業損失		(	64,333)	(12)	(	40,865)	(11)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)及七		1,378	-		65	-
7010 其他收入	六(四)(六) (十八)及七		9,491	2		36,682	10
7020 其他利益及損失	六(七)(十九)及 十二		15,481	3	(	1,798)	-
7050 財務成本	六(五)(六) (二十)	(	6,792)	(1)	(	2,351)	(1)
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(四)		11,145	2		38,828	11
7000 營業外收入及支出合計			30,703	6		71,426	20
7900 稅前(淨損)淨利		(	33,630)	(6)		30,561	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	2,419)	(1)	(	4,467)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	36,049)	(7)	\$	26,094	8
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	六(四)	\$	7,146	1	(\$	3,179)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(	1,429)	-		636	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	5,717	1	(\$	2,543)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$	30,332)	(6)	\$	23,551	7
每股(虧損)盈餘	六(二十四)						
9750 基本		(\$	0.55)		\$	0.39	
9850 稀釋		(\$	0.55)		\$	0.39	

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：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真





旭材股份有限公司
用材料股權變動表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	未分配	盈餘	其他	權	益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	票合	計
110	年	度														
1110	年	1月1日	餘額	\$ 663,898	\$ 396,582	\$ 38,401	\$ 17,586	\$ 144,632	\$ -	\$ 13,982	\$ -	\$ 1,247,117				
1110	年度	淨利		-	-	-	-	26,094	-	-	-	26,094				
1110	年度	其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(2,543)	-	(2,543)				
1110	年度	綜合損益總額		-	-	-	-	26,094	-	(2,543)	-	23,551				
1109	年度	盈餘指撥及分配：														
	法定盈餘公積		-	-	-	485	-	(485)	-	-	-	-				
	特別盈餘公積		-	-	-	-	(3,604)	3,604	-	-	-	-				
	現金股利		-	-	-	-	-	(33,195)	-	-	-	(33,195)				
	依持股比例調整被投資公司資本公積變動數		-	119	-	-	-	-	-	-	-	119				
	買回庫藏股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,187)				
1110	年	12月31日	餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ -	\$ 16,525	\$ (24,187)	\$ 1,213,405				
111	年	度														
1111	年	1月1日	餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ -	\$ 16,525	\$ (24,187)	\$ 1,213,405				
1111	年度	淨損		-	-	-	-	(36,049)	-	-	-	(36,049)				
1111	年度	其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	5,717	-	5,717				
1111	年度	綜合損益總額		-	-	-	-	(36,049)	-	5,717	-	(30,332)				
	未按比例認購採用權益法認列之投資新股變動數六(四)(十四)		-	95,778	-	-	-	-	-	-	-	95,778				
	未按持股比例認購子公司新股調整數		-	-	-	-	-	(4,449)	-	-	-	(4,449)				
	依持股比例調整被投資公司資本公積變動數		-	274	-	-	-	-	-	-	-	274				
	依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數		-	(2,070)	-	-	-	(1,063)	-	-	-	(3,133)				
	實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額六(十四)及七		-	12,782	-	-	-	-	-	-	-	12,782				
1110	年度	盈餘指撥及分配：														
	法定盈餘公積		-	-	-	2,609	-	(2,609)	-	-	-	-				
	特別盈餘公積		-	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-	-	-				
1111	年	12月31日	餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ -	\$ 10,808	\$ (24,187)	\$ 1,284,325				

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

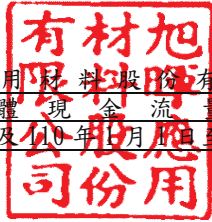


經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真

旭暉應用材料股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 33,630)	\$ 30,561
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二	783 (	641)
存貨跌價損失	六(三)	3,420	2,257
廉價購買利益	六(四)(十八)	-	(6,384)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(四)		
資損益之份額		(11,145) (	38,828)
折舊費用	六(五)(六)(七)	54,667	47,774
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十九)	(606)	470
租金減讓收入	六(六)(十八)	-	(190)
攤銷費用	六(八)(二十一)	1,085	1,055
利息收入	六(十七)	(1,378) (	65)
利息費用	六(二十)	6,792	2,351
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		463	2,493
應收帳款		3,505 (	54,001)
應收帳款－關係人		(39,441) (	6,394)
其他應收款		473 (	3,683)
其他應收款－關係人		(16,730)	-
存貨		(19,763) (	34,622)
預付款項		(8,736)	5,779
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		814 (	725)
應付帳款		(5,665)	46,318
應付帳款－關係人		5,528 (	1,633)
其他應付款		2,643	14,420
營運產生之現金(流出)流入		(56,921)	6,312
收取之利息		1,378	65
收取之股利	六(四)	32,717	30,251
支付之利息		(6,527) (	2,244)
支付之所得稅		(90)	(3,210)
營業活動之淨現金(流出)流入		(29,443)	31,174

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 111 年 度 110 年 度

投資活動之現金流量

其他應收款－關係人增加		(\$ 39,858)	\$ -
其他金融資產－流動增加		(8)	(8)
取得採用權益法之投資－子公司價款	七	(121,729)	(49,504)
處分採用權益法之投資－子公司價款	七	20,239	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(50,144)	(188,625)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十)		
	(二十五)	-	(208)
處分不動產、廠房及設備價款		1,827	2,580
取得無形資產	六(八)	(83)	(262)
存出保證金增加		-	(4,433)
其他非流動資產－其他減少(增加)		460	(880)
投資活動之淨現金流出		(189,296)	(241,340)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(二十六)	1,253,300	95,000
償還短期借款	六(二十六)	(971,300)	-
租賃本金償還	六(二十六)	(2,738)	(2,712)
舉借長期借款	六(二十六)	35,024	140,100
償還長期借款	六(二十六)	(101,884)	(3,900)
發放現金股利	六(十五)	-	(33,195)
買回庫藏股票	六(十三)	-	(24,187)
籌資活動之淨現金流入		212,402	171,106
本期現金及約當現金減少數		(6,337)	(39,060)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	138,438	177,498
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 132,101	\$ 138,438

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：鄺唯誠



會計主管：蔡玉真





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112年3月15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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。	

(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112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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

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. 編製符合經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 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	3～12年
儀器設備	3～5年
辦公設備	3～5年
其他設備	2～10年

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 股本

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

(二十二) 股利分配

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

(二十三) 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。

(二十四) 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公司發生之費用，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。

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 111 年 12 月 31 日，本公司應收帳款(含關係人)之帳面金額為 \$181,028。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 246	\$ 209
活期存款	131,855	138,229
	<u>\$ 132,101</u>	<u>\$ 138,438</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 111 年及 110 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)應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 3,004</u>
應收帳款	\$ 123,259	\$ 126,764
減：備抵損失	(1,338)	(555)
	<u>\$ 121,921</u>	<u>\$ 126,209</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 181,070	\$ 138,144
逾期30天內	82	8,228
逾期31-90天	539	58
逾期91-180天	675	-
	<u>\$ 182,366</u>	<u>\$ 146,430</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$91,532。
4. 本公司於民國 111 年及 110 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 111 年及 110 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。

(三) 存 貨

	111 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 57	(\$ 57)	\$ -
原料	99,502	(13,653)	85,849
物料	2,691	(508)	2,183
在製品	1,278	-	1,278
製成品	11,522	(2,932)	8,590
	<u>\$ 115,050</u>	<u>(\$ 17,150)</u>	<u>\$ 97,900</u>

	110 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 57	(\$ 57)	\$ -
原料	86,871	(12,711)	74,160
物料	3,034	(618)	2,416
在製品	983	-	983
製成品	4,342	(344)	3,998
	<u>\$ 95,287</u>	<u>(\$ 13,730)</u>	<u>\$ 81,557</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	\$ 466,385	\$ 302,627
存貨跌價損失	3,420	2,257
出售下腳收入	(5,808)	-
	<u>\$ 463,997</u>	<u>\$ 304,884</u>

(四)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日餘額	\$ 685,082	\$ 623,677
取得採用權益法之投資	117,280	55,888
處分採用權益法之投資	(7,457)	-
採用權益法之投資損益之份額	11,145	38,828
採用權益法之投資之股權淨值變動數	92,919	119
採用權益法之投資盈餘分派	(32,717)	(30,251)
其他權益變動－國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	7,146	(3,179)
12月31日餘額	<u>\$ 873,398</u>	<u>\$ 685,082</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
千鉉科技股份有限公司	\$ 85,460	\$ 54,697
Sense Pad TECH. CO., LTD.	52,811	50,553
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	441,574	291,434
宏碩系統股份有限公司	293,553	288,398
	<u>\$ 873,398</u>	<u>\$ 685,082</u>

3. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(二)合併基礎之說明。

(2)本公司於民國 110 年 12 月以現金\$49,504 購入千鉉科技(股)公司 80.36%股權，並取得對千鉉科技(股)公司及其子公司之控制，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註六、(二十八)企業合併之說明。取得千鉉科技(股)公司所產生之廉價購買利益為\$6,384(表列「其他收入」)。

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為\$11,145 及\$38,828，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。

5. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
111年1月1日								
成本	\$ 227,865	\$ 390,209	\$ 174,421	\$ 53,348	\$ 1,892	\$ 38,130	\$ 30,655	\$ 916,520
累計折舊	-	(126,740)	(88,016)	(37,708)	(598)	(7,434)	-	(260,496)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 263,469</u>	<u>\$ 85,223</u>	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 30,696</u>	<u>\$ 30,655</u>	<u>\$ 654,842</u>
111 年 度								
1月1日	\$ 227,865	\$ 263,469	\$ 85,223	\$ 15,640	\$ 1,294	\$ 30,696	\$ 30,655	\$ 654,842
增添	-	4,094	17,407	2,948	286	2,712	21,471	48,918
驗收轉入	-	-	14,353	4,913	-	414	(19,680)	-
折舊費用	-	(15,924)	(22,454)	(8,540)	(498)	(4,191)	-	(51,607)
處分一成本	-	(751)	(253)	(2,000)	-	(2,770)	-	(5,774)
— 累計折舊	-	751	199	833	-	2,770	-	4,553
12月31日	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 251,639</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 29,631</u>	<u>\$ 32,446</u>	<u>\$ 650,932</u>
111年12月31日								
成本	\$ 227,865	\$ 393,552	\$ 205,928	\$ 59,209	\$ 2,178	\$ 38,486	\$ 32,446	\$ 959,664
累計折舊	-	(141,913)	(110,271)	(45,415)	(1,096)	(8,855)	-	(307,550)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 251,639</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 29,631</u>	<u>\$ 32,446</u>	<u>\$ 650,932</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>110年1月1日</u>								
成本	\$ 125,423	\$ 250,219	\$ 159,274	\$ 55,600	\$ 386	\$ 6,621	\$ 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)
	<u>\$ 125,423</u>	<u>\$ 135,742</u>	<u>\$ 86,219</u>	<u>\$ 25,776</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 120,741</u>	<u>\$ 495,091</u>
<u>110 年 度</u>								
1月1日	\$ 125,423	\$ 135,742	\$ 86,219	\$ 25,776	\$ 106	\$ 1,084	\$ 120,741	\$ 495,091
增添	-	18,536	14,074	368	1,197	5,819	99,303	139,297
驗收轉入	102,442	121,854	3,390	560	309	25,690	(254,245)	-
使用權資產轉入(註)	-	-	-	-	-	-	54,053	54,053
預付設備款轉入	-	-	3,580	-	-	-	7,394	10,974
存出保證金轉入(註)	-	-	-	-	-	-	3,409	3,409
折舊費用	-	(12,663)	(21,375)	(8,679)	(318)	(1,897)	-	(44,932)
處分一成本	-	(400)	(5,897)	(3,180)	-	-	-	(9,477)
一累計折舊	-	400	4,944	795	-	-	-	6,139
一累計減損	-	-	288	-	-	-	-	288
12月31日	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 263,469</u>	<u>\$ 85,223</u>	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 30,696</u>	<u>\$ 30,655</u>	<u>\$ 654,842</u>
<u>110年12月31日</u>								
成本	\$ 227,865	\$ 390,209	\$ 174,421	\$ 53,348	\$ 1,892	\$ 38,130	\$ 30,655	\$ 916,520
累計折舊	-	(126,740)	(88,016)	(37,708)	(598)	(7,434)	-	(260,496)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 263,469</u>	<u>\$ 85,223</u>	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 30,696</u>	<u>\$ 30,655</u>	<u>\$ 654,842</u>

(註)係本公司原承租土地轉承購，請詳附註六、(六)租賃交易－承租人之說明。

1. 本公司民國 111 年及 110 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：

	111 年 度	110 年 度
資本化金額	\$ -	\$ 208
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、(九)非金融資產減損之說明。

4. 本公司於民國 111 年及 110 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。

(六)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 3 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ -	\$ -
運輸設備(公務車)	4,230	6,984
	\$ 4,230	\$ 6,984
	111 年 度	110 年 度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ -	\$ 939
運輸設備(公務車)	2,754	1,598
	\$ 2,754	\$ 2,537

3. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$一及\$8,309。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年 度	110 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 62	\$ 309
屬短期租賃合約之費用	1,126	838
租金減讓收入	-	190

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$3,926 及\$3,859。

6. 本公司於民國 110 年 1 月 29 日經董事會決議通過土地承租轉承購案，並於民國 110 年 2 月 5 日經經濟部工業局台南科技工業區服務中心核准。承購土地面積共計 7,653.49 平方公尺，土地總價款計\$149,980，依承租

轉承購辦法規定得以承租期間已付租金\$47,507及租賃之存出保證金\$3,409抵繳土地價款，實際購入該土地應繳納價款計\$99,064，業已全數繳款完畢，並於民國110年7月27日完成土地過戶程序。

7. 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，分別於民國111年度及110年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益\$—及\$190認列為其他收入。

(七) 投資性不動產淨額

民國111年度及110年度投資性不動產變動明細如下：

<u>房屋及建築</u>	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
期初餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,126)	(1,821)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 1,195</u>
期初淨帳面價值	\$ 890	\$ 1,195
折舊費用	(306)	(305)
期末淨帳面價值	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>
期末餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,432)	(2,126)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 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	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 305</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國111年及110年12月31日之公允價值分別為\$589及\$897，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111年度及110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、(九)非金融資產減損之說明。
5. 本公司於民國111年及110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。

(八) 無形資產

	電 腦 軟 體	成 本
	111 年 度	110 年 度
期初餘額		
成本	\$ 5,361	\$ 5,099
累計攤銷	(3,082)	(2,027)
	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 3,072</u>
期初淨帳面價值	\$ 2,279	\$ 3,072
增添	83	262
攤銷費用	(1,085)	(1,055)
期末淨帳面價值	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 2,279</u>
期末餘額		
成本	\$ 5,444	\$ 5,361
累計攤銷	(4,167)	(3,082)
	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 2,279</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 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：

	111 年 度	110 年 度
製造費用	\$ 217	\$ -
推銷費用	30	-
管理費用	675	1,055
研究發展費用	163	-
	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 1,055</u>

(九) 非金融資產減損

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度均無認列減損損失之情事。

2. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，經處分及市價回升轉列後，認列之不動產、廠房及設備及投資性不動產累計減損損失均為\$28,620。

(十) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 265,000	1.725%~2.099%	無
擔保銀行借款	112,000	1.75%~2.229%	註
	<u>\$ 377,000</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
擔保銀行借款	\$ 50,000	1.20%	註
無擔保銀行借款	45,000	1.19%~1.20%	無
	<u>\$ 95,000</u>		

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押資產之說明。

本公司於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保銀行借款	109.7.27~115.9.24	1.1575%~1.8%	註	\$ 204,558
無擔保銀行借款	109.12.15~114.12.15	1.095%~1.975%	無	50,432
				<u>254,990</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(86,546)
				<u>\$ 168,444</u>
借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
擔保銀行借款	109.1.20~115.9.24	0.497%~1.35%	註	\$ 199,450
無擔保銀行借款	109.9.25~114.12.15	0.47%~0.497%	無	122,400
				<u>321,850</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(126,715)
				<u>\$ 195,135</u>

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

本公司於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十二) 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 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,880 及 \$4,639。

(十三) 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)

	111 年 度	110 年 度
期初股數	65,788	66,390
買回庫藏股	-	(602)
期末股數	65,788	65,788

2. 庫藏股

(1) 本公司民國 111 年度及 110 年度股份收回原因及其數量變動情形 (單位：仟股)：

收 回 原 因	111 年 度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	602	-	-	602

收 回 原 因	110 年 度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	602	-	602

(2) 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票餘額均為 \$24,187。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

3. 截至民國 111 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。

(十四) 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：

111 年 度	發行溢價	實際取得或處份子公司 股權價格與帳面價值差額	認列對子公司 所有權益變動數	關聯企業 股權淨值變動數	合 計
1月1日餘額	\$394,674	\$ -	\$ 2,027	\$ -	\$ 396,701
與子公司非控制 權益股東間之 交易	-	12,782	-	-	12,782
依持股比例調整 被投資公司資 本公積變動數	-	-	274	-	274
採用權益法認列 之關聯企業及 合資之變動數	-	-	-	95,778	95,778
依持股比例調整 被投資公司保 留盈餘變動數	-	-	(2,070)	-	(2,070)
12月31日餘額	<u>\$394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 95,778</u>	<u>\$ 503,465</u>
認列對子公司					
110 年 度	發 行 溢 價	所 有 權 益 變 動 數		合 計	
1月1日餘額	\$ 394,674	\$ 1,908		\$ 396,582	
依持股比例調整 被投資公司資 本公積變動數	-	119		119	
12月31日餘額	<u>\$ 394,674</u>	<u>\$ 2,027</u>		<u>\$ 396,701</u>	

(十五) 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%。本公司經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，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前述應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。

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 110 年度認列為分配與業主之現金股利為\$33,195(每股新台幣 0.5 元)。民國 112 年 3 月 15 日經董事會決議對民國 111 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。

(十六)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：

	111 年 度	110 年 度
金屬遮罩	\$ 446,996	\$ 334,599
散熱模組	39,537	-
光學貼合材料	10,475	19,404
其他	28,663	2,985
	<u>\$ 525,671</u>	<u>\$ 356,988</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債－流動：			
預收款項	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 789</u>
	111 年 度	110 年 度	
合約負債期初餘額本期認列收入：			
預收款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364</u>	

(十七) 利息收入

	111 年 度	110 年 度
銀行存款利息	\$ 577	\$ 49
其他利息收入	801	16
	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 65</u>

(十八) 其他收入

	111 年 度	110 年 度
董事酬勞收入	\$ 3,196	\$ -
廢液回收收入	2,502	-
管理服務收入	1,392	2,021
政府補助收入(註)	-	27,077
廉價購買利益	-	6,384
租金減讓收入	-	190
其他收入	2,401	1,010
	<u>\$ 9,491</u>	<u>\$ 36,682</u>

(註)本公司因適用經濟部「對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，於民國 111 年度及 110 年度針對政府補貼之薪資費用及營運資金認列政府補助收入分別計\$-及\$27,077，惟上述辦法規定本公司不可為產業創新條例第 46 條之一規定公告之工業區閒置土地清冊之土地所有權人及須遵守其他事項；如本公司未遵守，經濟部工業局得撤銷或廢止補助，並追回已撥付之全部款項。

(十九) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15,181	(\$ 972)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	606	(470)
投資性不動產折舊	(306)	(305)
其他損失	-	(51)
	<u>\$ 15,481</u>	<u>(\$ 1,798)</u>

(二十) 財務成本

	111 年 度	110 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,730	\$ 2,250
租賃負債	62	309
	6,792	2,559
減：符合要件之資產資本化金額	-	(208)
	<u>\$ 6,792</u>	<u>\$ 2,351</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 80,923	\$ 68,334	\$ 149,257
折舊費用	45,994	8,367	54,361
攤銷費用	217	868	1,085
	<u>\$ 127,134</u>	<u>\$ 77,569</u>	<u>\$ 204,703</u>
	110	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 70,572	\$ 51,126	\$ 121,698
折舊費用	41,207	6,262	47,469
攤銷費用	-	1,055	1,055
	<u>\$ 111,779</u>	<u>\$ 58,443</u>	<u>\$ 170,222</u>

(二十二)員工福利費用

	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 67,593	\$ 53,458	\$ 121,051
勞健保費用	6,423	4,295	10,718
退休金費用	2,629	2,251	4,880
董事酬金	-	4,792	4,792
其他用人費用	4,278	3,538	7,816
	<u>\$ 80,923</u>	<u>\$ 68,334</u>	<u>\$ 149,257</u>
	110	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 59,002	\$ 39,734	\$ 98,736
勞健保費用	5,776	4,134	9,910
退休金費用	2,395	2,244	4,639
董事酬金	-	1,449	1,449
其他用人費用	3,399	3,565	6,964
	<u>\$ 70,572</u>	<u>\$ 51,126</u>	<u>\$ 121,698</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度之員工人數分別為 187 人及 180 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度平均員工福利費用與平均員工薪資費用分別為\$803 及\$691 與\$673 及\$567，其中民國 111 年度平均員工薪資費用較民國 110 年度增加約 19%。

3. 依本公司薪資報酬政策規定，董事之報酬，係考量其營運參與之貢獻程度暨同業通常水準議定之；經理人之薪酬則依其所擔任之職位、承擔之職責、對公司之貢獻度及該年度之經效評估，並參酌同業水準議定之；前述董事及經理人之薪酬，係由薪酬委員會審議後，送交董事會決議；員工之薪酬，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。
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 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$- 及 \$2,670；董事酬勞估列金額均為 \$-，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。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞 \$2,670，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。本公司民國 111 年度未有獲利，故無須估列及發放員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	111 年 度	110 年 度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵之所得稅	\$ 99	\$ -
以前年度所得稅低估數	-	53
當期所得稅總額	99	53
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,320	4,414
所得稅費用	\$ 2,419	\$ 4,467

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 1,429	(\$ 636)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ 6,112
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(2,572)	(2,825)
未分配盈餘加徵之所得稅	99	-
以前年度所得稅低估數	-	53
遞延所得稅資產可實現性評估變動	4,892	1,127
所得稅費用	<u>\$ 2,419</u>	<u>\$ 4,467</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：

	111 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	\$ 4,132	\$ -	(\$ 1,429)	\$ 2,703
呆帳超限	71	-	-	71
存貨跌價損失	2,746	684	-	3,430
減損損失	3,069	(131)	-	2,938
未實現兌換損失	85	(85)	-	-
土地成本財稅差異	9,501	-	-	9,501
課稅損失	<u>17,544</u>	<u>(2,939)</u>	<u>-</u>	<u>14,605</u>
	<u>\$ 37,148</u>	<u>(\$ 2,471)</u>	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>\$ 33,248</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資 收益	(\$ 13,705)	\$ 343	\$ -	(\$ 13,362)
未實現兌換利益	-	(192)	-	(192)
廉價購買利益	<u>(1,277)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,277)</u>
	<u>(\$ 14,982)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,831)</u>
	<u>\$ 22,166</u>	<u>(\$ 2,320)</u>	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>\$ 18,417</u>

	110	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	\$ 3,496	\$ -	\$ 636	\$ 4,132
呆帳超限	354	(283)	-	71
存貨跌價損失	2,295	451	-	2,746
減損損失	3,201	(132)	-	3,069
未實現兌換損失	8	77	-	85
土地成本財稅差異	-	9,501	-	9,501
課稅損失	30,779	(13,235)	-	17,544
	\$ 40,133	(\$ 3,621)	\$ 636	\$ 37,148

遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資				
收益	(\$ 14,189)	\$ 484	\$ -	(\$ 13,705)
廉價購買利益	-	(1,277)	-	(1,277)
	<u>(\$ 14,189)</u>	<u>(\$ 793)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,982)</u>
	<u>\$ 25,944</u>	<u>(\$ 4,414)</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 22,166</u>

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

111	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	
101年度	\$ 50,807	\$ 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	1,642	1,642	-	119年度	
111年度	42,364	42,364	-	121年度	
110	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	
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	7,896	7,896	-	119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 109 年度，且截至民國 112 年 3 月 15 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股(虧損)盈餘

	111 年 度		110 年 度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 36,049)	65,788	(\$ 0.55)
	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	\$ 26,094	66,314	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 26,094	66,314	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	52	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 26,094	66,366	\$ 0.39

民國 111 年度因潛在普通股具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 48,918	\$ 139,297
加：期初其他應付款	6,721	1,563
租賃負債轉列支付數	-	54,694
減：期末其他應付款	(5,495)	(6,721)
資本化利息	-	(208)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$ 50,144	\$ 188,625

2. 不影響現金流量之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
(1)使用權資產轉列不動產、 廠房及設備	\$ -	\$ 54,053
(2)預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ -	\$ 10,974
(3)存出保證金轉列不動產、 廠房及設備	\$ -	\$ 3,409

3. 取得日子公司千鉅科技(股)公司資產及負債公允價值表列如下：

	111 年 度	110 年 度
現金	\$ -	\$ 25,661
取得千鉅科技(股)公司支付之 總價款(依公允價值按持股 比例80.36%計算)	\$ -	\$ 49,504
取得千鉅科技(股)公司之現金 餘額(依公允價值按持股比 例80.36%計算)	-	(25,661)
取得千鉅科技(股)公司支付之 現金(依公允價值按持股比 例80.36%計算)	\$ -	\$ 23,843

(二十六)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
111年1月1日	\$ 95,000	\$ 7,000	\$ 321,850	\$ 423,850
籌資現金流量之變動	282,000	(2,738)	(66,860)	212,402
111年12月31日	<u>\$ 377,000</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ 254,990</u>	<u>\$ 636,252</u>

	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
110年1月1日	\$ -	\$ 56,287	\$ 185,650	\$ 241,937
籌資現金流量之變動	95,000	(2,712)	136,200	228,488
其他非現金之變動	-	(46,575)	-	(46,575)
110年12月31日	<u>\$ 95,000</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 321,850</u>	<u>\$ 423,850</u>

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
宏碩系統股份有限公司	子公司
千鉉科技股份有限公司	子公司
越南千鉉科技有限公司	子公司
Galloptech International Company Limited	關聯企業
黃石全洋光電科技有限公司	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>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
商品銷售：		
千鉉科技股份有限公司	\$ 58,686	\$ 4
黃石全洋光電科技有限公司	57,324	2,058
子公司	3,521	33,573
關聯企業	-	143
其他關係人	3,252	2,516
	<u>\$ 122,783</u>	<u>\$ 38,294</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>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
商品購買：		
德揚科技股份有限公司	\$ 17,557	\$ 12,391
千鉉科技股份有限公司	8,691	21
關聯企業	900	-
子公司	-	1,903
	<u>\$ 27,148</u>	<u>\$ 14,315</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>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 4,557	\$ 1,270
全洋(黃石)材料科技有限公司	-	5,937
其他關係人	207	341
子公司	2	-
	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 7,548</u>

4. 管理服務收入

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
德揚科技股份有限公司	\$ 936	\$ 1,590
Galloptech International Company Limited	456	431
	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 2,021</u>

5. 董事酬勞收入

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
宏碩系統股份有限公司	<u>\$ 3,196</u>	<u>\$ -</u>

6. 財產交易

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
取得不動產、廠房及設備		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145</u>

7 股權之交易

- (1)本公司於民國 111 年 1 月參與子公司千鎰科技股份有限公司現金增資案計\$70,000，因本公司未按持股比例認購新股，所產生之差額調減保留盈餘\$4,449。
- (2)本公司於民國 111 年 8 月因配合子公司宏碩系統股份有限公司辦理股票初次上櫃而於公開市場出售對其持有之部分股權。該次出售對價總額為\$20,239，扣除出售日之帳面金額\$7,457 後，增加資本公積計\$12,782。
- (3)本公司於民國 111 年 12 月參與子公司 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 現金增資案計\$51,729。

8. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
千鉉科技股份有限公司	\$ 40,717	\$ 4
黃石全洋光電科技有限公司	15,130	2,058
越南千鉉科技有限公司	2,943	-
旭動應用材料(上海)有限公司	176	2,011
全洋(黃石)材料科技有限公司	141	15,593
	<u>\$ 59,107</u>	<u>\$ 19,666</u>
其他應收款(不含資金貸與)：		
越南千鉉科技有限公司	\$ 16,567	\$ -
千鉉科技股份有限公司	163	-
	<u>\$ 16,730</u>	<u>\$ -</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易及代購包材、機台等，該應收款項並無抵押及付息，亦未提列負債準備。

9. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
購買商品及勞務：		
德揚科技股份有限公司	\$ 9,769	\$ 3,099
子公司	916	32
黃石全洋光電科技有限公司	419	1,270
全洋(黃石)材料科技有限公司	-	1,175
	<u>\$ 11,104</u>	<u>\$ 5,576</u>

應付關係人款項主要來自進貨，該應付款項並無抵押及付息。

10. 資金貸與關係人

應收關係人款項：

	111年12月31日	110年12月31日
千鉉科技股份有限公司	\$ 33,726	\$ -
越南千鉉科技有限公司	6,132	-
	<u>\$ 39,858</u>	<u>\$ -</u>

對關係人之資金貸與條件為款項貸與 1 年後收回，民國 111 年度及 110 年度之利息收入分別為 \$763 及 \$-。

11. 提供背書保證情形

本公司為子公司背書保證明細如下：

	性 質	111年12月31日	110年12月31日
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	融資額度擔保	\$ 140,140	\$ 143,050
全洋(黃石)材料科技有限公司	"	112,789	112,789
千鉾科技股份有限公司	"	50,000	-
越南千鉾科技有限 公司	"	153,135	-
		<u>\$ 456,064</u>	<u>\$ 255,839</u>

截至民國 111 年及 110 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\$196,893及\$144,163。

(三) 主要管理階層薪酬

	111 年 度	110 年 度
薪資及短期員工福利	<u>\$ 10,804</u>	<u>\$ 10,311</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳	面	價	值		
資	產	項	目	111年12月31日	110年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款(註1)	\$	1,036	\$	1,028		海關保證金
土地(註2)		227,865		227,865		融資借款擔保
房屋及建築－淨額(註2)		252,223		264,359		"
	\$	481,124	\$	493,252		

(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 111 年及 110 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\$22,635及\$12,405。

(二)本公司為子公司背書保證情形，請詳附註七、(二)11. 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：

	111 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	\$ 7,220	30.66	\$ 221,362
人民幣：新台幣	9,919	4.383	43,472
日圓：新台幣	9,323	0.2304	2,148
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	16,099	30.71	494,385
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	358	30.76	11,017
人民幣：新台幣	6,801	4.433	30,147
日圓：新台幣	19,782	0.2344	4,637
	110 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	\$ 6,064	27.63	\$ 167,560
人民幣：新台幣	5,010	4.319	21,639
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	12,355	27.68	341,987
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	2,026	27.73	56,174
人民幣：新台幣	271	4.369	1,183
日圓：新台幣	22,668	0.2425	5,497
歐元：新台幣	53	31.52	1,665

- 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 111 年度及 110 年度稅後淨(損)利將分別增加/減少\$1,769 及 997。
- G. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 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\$15,181 及(\$972)。

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111年度及110年度之稅後淨(損)利將分別增加/減少\$538及\$180。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111年及110年12月31日之準備矩陣如下：

<u>111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	0.34%	\$ 181,070	\$ 621
逾期30天內	2.44%	82	2
逾期31-90天	7.42%	539	40
逾期181天以上	100%	675	675
		<u>\$ 182,366</u>	<u>\$ 1,338</u>
<u>110年12月31日</u>			
未逾期	0.29%	\$ 138,144	\$ 397
逾期30天內	1.86%	8,228	153
逾期31-90天	8.62%	58	5
		<u>\$ 146,430</u>	<u>\$ 555</u>

E. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 度	110 年 度
1月1日餘額	\$ 555	\$ 1,196
預期信用減損損失(利益)	783	(641)
12月31日餘額	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 555</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：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 221,550	\$ 245,000
一年以上到期	76,476	171,900
	<u>\$ 298,026</u>	<u>\$ 416,900</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。

	111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	\$378,553	\$ -	\$ -	\$ -	-
應付帳款(含關係人)	71,617	-	-	-	-
其他應付款	50,398	-	-	-	-
租賃負債	2,800	1,500	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	89,154	157,160	13,555	-	-
	<u>110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	\$ 95,335	\$ -	\$ -	\$ -	-
應付帳款(含關係人)	71,754	-	-	-	-
其他應付款	48,716	-	-	-	-
租賃負債	2,738	4,262	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	128,187	128,779	68,873	-	-

- 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

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(七)投資性不動產淨額之說明。
3. 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)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產一流動、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(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. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司配合「企業因應嚴重特列傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，所有廠房採分流分倉方式進行運作，且對各項營運均無重大不利影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 111 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：無此情事。

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



