

The logo for Taiwan Union Technology Corporation (TUC) features the lowercase letters 'tuc' in a bold, italicized, red sans-serif font.

台燿科技股份有限公司

Taiwan Union Technology Corporation

股票代碼：6274

The background is a dark blue field filled with glowing digital elements. On the left, there are concentric, glowing circles resembling a tunnel or data stream. On the right, a wireframe globe is visible, composed of interconnected lines and nodes. The overall aesthetic is futuristic and technological.

# 111 年度年報

2022 Annual Report

- 中華民國112年05月22日 刊印
- 行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定資訊申報網站之網址：<https://siis.twse.com.tw/>
- 公司揭露年報相關資料之網址：<https://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人 姓名：黃文旭  
職稱：副總經理  
電話：(03) 555-1103  
電子郵件信箱：ivon.huang@tuc.com.tw

代理發言人 姓名：黃怡仁  
職稱：公司治理主管  
電話：(03) 555-1103  
電子郵件信箱：ian.huang@tuc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司：新竹縣竹北市博愛街 803 號  
電話：(03) 555-1103  
工廠：新竹縣竹北市博愛街 803 號  
電話：(03) 555-1103

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部  
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓  
網址：<http://www.sinopac.com.tw>  
電話：(02) 2381-6288

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：

會計師姓名：池瑞全會計師、翁博仁會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
住址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02) 2725 - 9988

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：無此情事。

六、公司網址：<http://www.tuc.com.tw>

七、第一上(外國興)櫃公司應刊載事項:不適用。

# 目 錄

項次	項 目	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	12
	四、公司治理運作情形	18
	五、會計師公費資訊	61
	六、更換會計師資訊	61
	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期間	62
	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	62
	九、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊	64
	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	64
肆、	募資情形：資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形及資金運用計劃執行情形	65
	一、資本及股份	65
	二、公司債辦理情形	70
	三、特別股辦理情形	71
	四、海外存託憑證辦理情形	71
	五、員工認股權憑證辦理情形	78
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	79
	七、資金運用計劃執行情形	80
伍、	營運概況	81
	一、業務內容	81
	二、市場及產銷概況	86
	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人工數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	93
	四、環保支出資訊	93
	五、勞資關係	94
	六、資通安全管理	95
	七、重要契約	96
陸、	財務概況	97
	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，會計師姓名及查核意見	97
	二、最近五年度財務分析	101
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	104
	四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	104

項次	項	目	頁次
	五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	104
	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	104
柒、		財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估	105
	一、	財務狀況	105
	二、	財務績效	106
	三、	現金流量	106
	四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	107
	五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	107
	六、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	107
	七、	其他重要事項	111
捌、		特別記載事項	112
	一、	關係企業相關資料	112
	二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	116
	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	116
	四、	其他必要補充說明事項	116
	五、	第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明	118
玖、		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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明	118

## 壹、致股東報告書

### 一、一一一年度營業結果：

#### (一)一一一年營業計劃實施成果

本公司一一一年度合併營業收入為 18,472,128 仟元，比較一一〇年度合併營業收入 21,132,040 仟元減少 12.6%。5G 技術已逐漸成熟，雲端服務日新月異，帶動資料中心、電信核心網絡以及周邊網通設備產業蓬勃發展，往高頻高速環境設計與發展已是必然趨勢。然去年度受逢國際戰爭衝突、地緣政治持續惡化、以及全球通貨膨脹等因素，使全球產業進入重新調整階段，以致整體需求有所遞延，因此整體獲利相較前一年度下降。一一一年度合併稅前淨利為 1,620,963 仟元，比較一一〇年度合併稅前淨利 2,413,332 仟元減少 32.8%。

單位：新台幣仟元

項 目	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	18,472,128	21,132,040	(2,659,912)	(12.59%)
營業毛利淨額	3,405,181	4,430,361	(1,025,180)	(23.14%)
營業利益	1,497,600	2,380,039	(882,439)	(37.08%)
稅前損益	1,620,963	2,413,332	(792,369)	(32.83%)
稅後損益	1,261,424	1,881,242	(619,818)	(32.95%)

(二)預算執行情形：不適用。(本公司 111 年度並未對外公開財務預算)

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1、財務收支

新台幣仟元

項 目	一一一年度
營業活動之現金流量	2,325,702
投資活動之現金流量	676,580
融資活動之現金流量	(1,943,625)
累計換算調整數	114,560
現金及約當現金增(減)數	1,173,217

##### 2、獲利能力分析

分析項目	年度	最近二年度財務資料		
		一一一年度	一一〇年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.2	9.2	
	股東權益報酬率(%)	10.7	16.5	
	占實收資本額 比率(%)	營業利益	55.6	88.5
		稅前淨利	60.2	89.7
	純益率(%)	6.8	8.9	
	每股盈餘(元)	4.69	7.01	

註：計算每股盈餘時，凡有盈餘轉增資，均依配股比例加以追溯調整。

#### (四)研究發展狀況

1. 5G 基礎設備 Sub 6GHz 及毫米波(mmWave)應用材料最佳化與新產品推廣服務。
2. 資料中心 800G 超高速交換器(Switch)應用材料最佳化與新產品推廣服務。
3. INTEL EGS 及 AMD Genoa 應用材料最佳化與推廣服務。
4. 低軌衛星(LEO)通訊應用材料技術開發。

5. HDI 應用之超低損耗基板材料技術開發。
6. 汽車雷達應用材料技術開發。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司營運的使命在提供全球電子產業所需的一流品質、高附加價值的先進材料及專業服務。

我們秉持誠信的原則，實事求是和不斷創新的負責態度，為客戶提供整體及迅速有效的解決方案，並以成為客戶夥伴，共同提升競爭力為職志。

### (二) 預期銷售數量及其依據

預計未來一年銷售數量基板約 2,343 萬張及多層壓合板約 432 萬 SF，主要係依據本公司一一一年度實際數量、最近之接單情形與市場對相關產業客戶業績之預期。

### (三) 重要之產銷政策

1. 持續取得 5G&6G 新高階產品終端客戶之認證與量產
2. 調整產品及客戶結構，以提昇獲利
3. 積極爭取 HSD 高階、HLC 高層板及 HDI 多壓板訂單
4. 提昇環保(Halogen free)基板產銷比重
5. 配合超低損耗產品之量產，強化對當地客戶即時服務
6. 積極取得射頻基板用材料(RF, Antenna, Hi-Dk)客戶認證與導入量產
7. 積極提升品質水準，提升產品信賴度及品牌形象
8. 設立泰國子公司，布局東南亞市場，持續開發泰國、馬來西亞及越南等國家 PCB 客戶
9. 開發高耐電壓材料，拓展充電樁以及電動車市場
10. 400/800GHz 交換器陸續獲得國際大廠材料認證
11. 低軌道衛星(LEO)裝置材料開發以及認證

## 三、未來公司發展策略

- (一) 持續推展 Server 市場，配合 Intel/AMD/ARM 之 CPU 資料傳輸速度提升 (PCIe. 5.0/6.0)，提高 Very&Super&Ultra Loss loss Server 主板之市占率。
- (二) 深化高頻與高速及超低損耗之 5G 及 6G 材料產品線，擴大技術之領先優勢，持續提高 Mid&Low loss 損耗基地台(5G 及 6G)與高階通訊&網通產品(100G/400G/800G)市佔率。
- (三) 對於行動裝置(筆電、手機、平板、遊戲機)所需之 Halogen Free HDI 材料用板，積極投入研發並拓展市場，使產品組合更具廣度，營運基礎更穩定。
- (四) 積極推廣高附加價值之利基產品客戶認證及市場開拓，如射頻(RF Module、Antenna、Wifi 6、車用雷達)、高階車用電子材料(Hybrid 及電動車、充電設備/充電樁等)和 IC 載板等。
- (五) 強化與推展 5G 及 6G 終端客戶之策略合作，推動全球 6G 之低軌衛星(LEO)發射端與地面接收端之市場場開拓，掌握市場先機。
- (六) 配合歐美終端與 PCB 客戶之分散供應計畫，設立泰國子公司，優先爭取轉移 PCB 訂單，另加強開拓東南亞車載板市場以及新興印度內需市場，提供客戶供應鏈全球布局的優質服務。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境之影響:外部環境雖然仍存在許多變化，但隨著巨量資訊的快速發展，對於網路、雲端、電信等各種建設與投入從未中斷且不斷求新。除品質之要求日益嚴謹，對於更快速、更低損耗之高階材料需求也持續攀升。此均將以高速低耗之高階材料為核心競爭力之本公司，提供極佳商機及營運發展空間。

法規環境之影響:公司隨時注意國內外重要政策或法律變動資訊，且不定期向法律及財稅相關專業單位諮詢，以即時規劃相關因應措施，111 年度及本年度截至本年報刊印日止，公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

總體經營環境之影響:

近年來整體經營環境雖受包括新冠疫情及國際地緣政治衝突等因素影響，而造成許多不確定性，但由於 5G 通訊技術不斷創新，引領全球進入智能社會時代，包括人工智慧、物聯網、虛擬實境、擴增實境等應用領域逐漸應運而生，而本公司所研發之產品主要屬於智能社會高頻高速基礎環境所需之基板材料，因此較不受因新冠疫情衝擊，造成總體經營環境波動之影響。此外，本公司具有更為平衡的集團生產產能地點配置，在面對因中美貿易戰及後續國際地緣政治衝擊而進入後全球化時代、單邊主義盛行的國際供應鏈挑戰，更具備彈性因應空間與風險分散的能力，故最近年度總體經營環境之轉變，尚未對本公司營運造成重大影響。

展望一一二年度之營運計劃，由於 5G 和高效能運算（HPC）相關應用可望擴大使用各項先進技術。長期市場需求的結構性成長勢將推動雲端資料中心、電信核心系統、智慧型手機、高效能運算、星鏈計畫及車用電子平台等領域的成長。本公司將持續深化自身研發能力、並與客戶共同合作開發更具競爭力及符合新應用領域要求之產品；導入智能製造系統，發揮生產技術及效益；積極拓展國內外大型終端客戶，提升策略性產品如高階高速高頻板、低耗損 HDI 板、射頻基板(RF)、高階車用板等產品比重，以追求穩定獲利，再創佳績，為股東創造最大利益。

在此敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：辛忠衡



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十三年五月二十二日

### 二、公司沿革

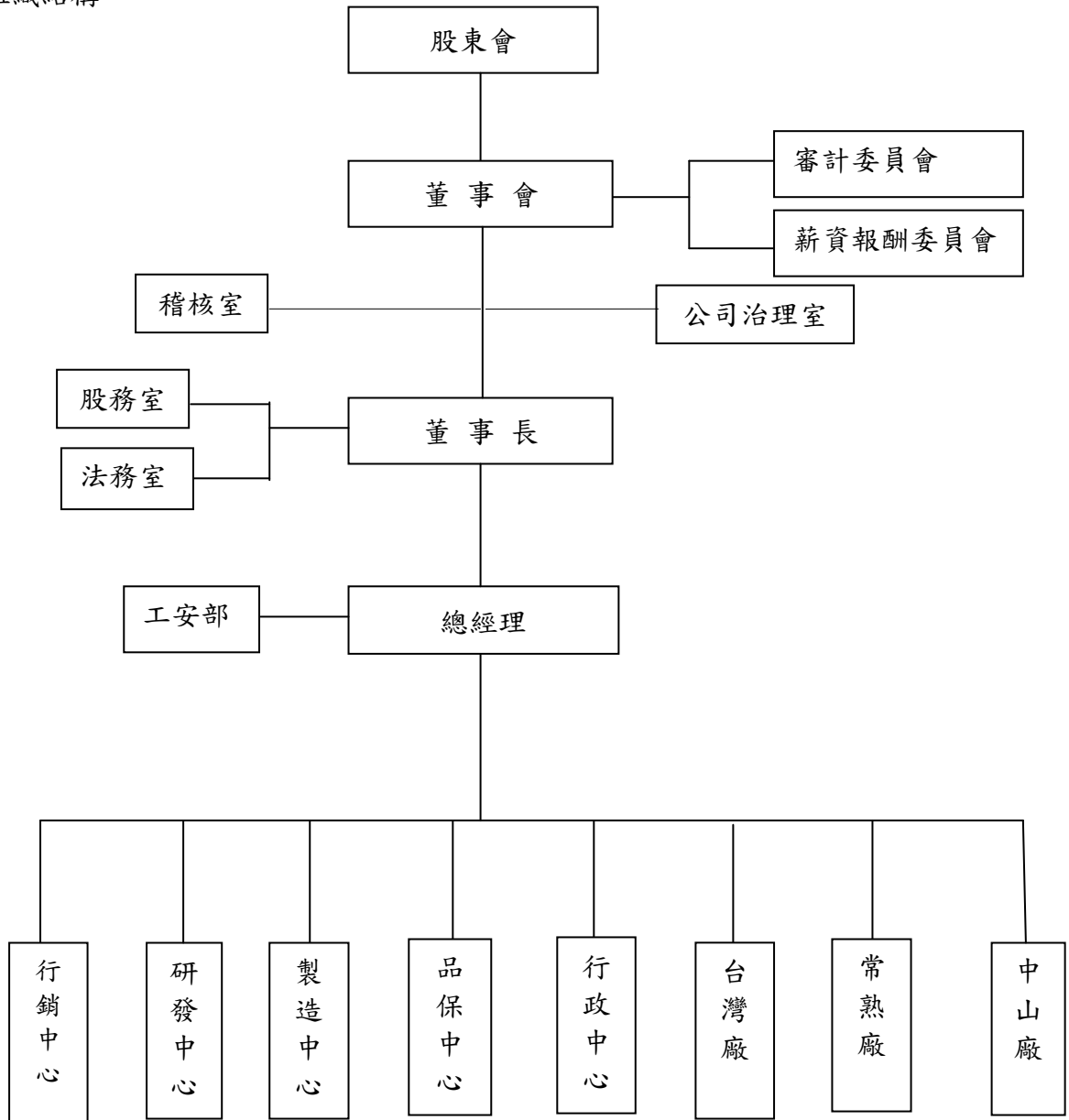
年	月	重	要	記	事
民國 63 年	2 月	由辛文炳、宋泉璋、王民寧等先生發起，與日本 UNION 硝子工業株式會社，簽訂技術合作契約，公司取名為臺灣聯邦玻璃工業股份有限公司。			
民國 63 年	5 月	正式奉准設立。			
民國 65 年	3 月	完成建廠，一號爐正式點火，生產濃色平板玻璃。			
民國 71 年	11 月	日本 UNION 硝子工業株式會社讓出股權，本公司成為完全台資企業。			
民國 84 年	6 月	財政部證管會通過股票公開發行。			
民國 87 年	3 月	銅箔基板廠新建工程完工，開始量產。			
民國 87 年	11 月	通過 ISO 9002 認證。			
民國 88 年	5 月	第二期銅箔基板生產線完成裝機，開始量產。			
民國 89 年	8 月	公司變更名稱為台耀科技股份有限公司。			
民國 91 年	1 月	第三期銅箔基板及多層壓合基板生產線完成裝機，開始量產。			
民國 91 年	2 月	通過 QS 9000 認證。			
民國 91 年	12 月	興櫃掛牌。			
民國 92 年	12 月	12 月 18 日本公司股票上櫃掛牌買賣。			
民國 94 年	7 月	通過 ISO 14001 認證。			
民國 94 年	10 月	台耀科技(常熟)有限公司正式量產。			
民國 97 年	5 月	台耀科技(常熟)有限公司通過 ISO 14001 認證。			
民國 98 年	10 月	台耀科技及台耀科技(常熟)通過 TS16949 認證。			
民國 99 年	3 月	台耀科技(中山)有限公司正式量產。			
民國 100 年	5 月	台耀科技(中山)通過 TS16949 認證。			
民國 100 年	9 月	三廠通過 ISO14001 & OHSAS18001 認證。			
民國 108 年	7 月	台灣廠擴建工程完工，開始量產。			
民國 111 年	12 月	轉投資設立泰國子公司			



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	職 掌
公司治理室	負責公司治理相關事務及公司治理相關作業程序之修訂、執行、解釋、諮詢服務等。
稽核室	負責內部控制制度之查核、執行內部稽核作業。
法務室	負責智慧財產、營業秘密規劃與保護、合約及法律文件之撰擬審核與管理、訴（非）訟案件處理。
總經理室	擬定公司經營方針、推動經營管理目標實施之方案和績效結果與彙整報告。
工安部	釐訂職業安全衛生管理計畫及規劃、督導環保法令之遵循及勞工安全衛生管理。
行銷中心	產品行銷策略規劃、評估及執行。 產品能力及管理規劃並拓展產品發展與應用、定期性進行產業結構及技術變化之收集與分析。
研發中心	技術及新產品開發策略規劃、評估及執行。
製造中心	負責統籌產品生產相關規劃、執行等作業。
品保中心	管理維護公司所生產之產品，持續性的品質穩定保證。
行政中心	負責公司財務、會計、人力資源與總務行政相關作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料：(一)

112年4月17日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	台灣	辛忠衛	男 71-80	110.7.1	3	89.6.21	11,108,377	4.1%	11,108,377	4.1%	4,686,311	0	0%	0	0%	無	董事	辛 耀 吉	一親等	
董事	台灣	辛耀宏 (註3)	男 51-60	110.7.1	3	98.6.16	1,032,428	0.4%	1,032,428	0.4%	0	0	0%	0	0%	興南客運汽車(股) 公司 總經理/董事	無	無	無	
董事	台灣	辛耀吉	男 51-60	110.7.1	3	98.6.16	55,000	0.02%	152,500	0.06%	0	0	0%	0	0%	本公司策略長	董事	辛 忠 衛	一親等	
獨立 董事	台灣	李瑜瑛	女 61-70	110.7.1	3	104.6.30	58,995	0.02%	12,995	0.0%	0	0	0%	0	0%	無	無	無	無	
獨立 董事	台灣	史欽泰	男 71-80	110.7.1	3	110.7.1	0		0		0	0	0%	0	0%	世界先進積體電 路(股)公司獨立 董事 中磊電子(股)公 司獨立董事 敦泰電子(股)公 司獨立董事 水木創業顧問 (股)公司監察人	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公 司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	台灣	蘇怡仁	男 51-60	110.7.1	3	110.7.1	0		0		0		0		學歷及專業資格: 美國麻省理工學院電機學士 美國康乃爾大學電機碩士 美國聖塔克拉羅大學法學博士 經歷: 美國加州律師資格(2001起) 美國專利及商標局律師資格 (1999起) 眾達國際法律事務所 廣達電腦智權部 Intel資深工程師及法務 學歷及專業資格: UMass-Lowell, USA 高分子學士 經歷: 1996.06-1998.06 泰國朱拉隆功 大學材料系訪問教授 2003-2009 聯茂電子研發副總經 理	仁盛國際專利顧 問有限公司 創辦 人/律師	無	無	無	
獨立 董事	台灣	陳正益	男 51-60	110.7.1	3	110.7.1	0		0		0		0		無	無	無	無		

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一：無。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：辛耀宏董事未當選第十二屆、十三屆董事。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情事。

## 2. 董事、監察人資料(二)

### (1)、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 辛忠衡		董事專業資格與經驗請參閱本年報第7-8頁 「二.(一).1 董事及監察人資料」 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事 (註一)	不適用	0
董事 辛耀吉				0
董事 辛耀宏				0
獨立董事 李瑜瑛			1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 史欽泰			左列3位獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
獨立董事 蘇怡仁				0
獨立董事 陳正益			0	

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3) 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) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(2) 董事會多元化及獨立性：

本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司之目標為獨立董事人數至少佔全體董事席次的50%，以及至少包含一名女性董事。目前本公司董事會七位成員具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景，其中包含一名女性獨立董事；七位董事中，四位為獨立董事，佔全體董事席次的57%，七席董事間二席董事互為二親等以內親屬；四席獨董與三席董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

董事會成員多元化政策落實情請參閱本年報第25-26頁公司治理運作情形之「董事會之組成及職責」之說明。

董事會成員符合獨立性情事：

姓名	辛忠衡	辛耀吉	辛耀宏	史欽泰	李瑜瑛	蘇怡仁	陳正益
選任前二年及任職期間無下列情事之一							
(1)公司或其關係企業之受僱人。	V		V	V	V	V	V
(2)公司關係企業之董事、監察人。		V	V	V	V	V	V
(3)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。		V	V	V	V	V	V
(4)(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。			V	V	V	V	V
(5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。		V	V	V	V	V	V
(6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	V	V	V	V	V	V	V
(7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。	V	V	V	V	V	V	V
(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。	V	V	V	V	V	V	V
(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	V	V	V	V	V	V	V
(10)公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。	V	V	V	V	V	V	V

每位董事擔任董事期間皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立行使相關職權。

3. 董事、監察人屬法人股東代表人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：無。
4. 各該前十名股東屬法人股東者，應再註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例：無。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112年4月17日；單位：股：%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 (110.3.17 新任)	台灣	劉又如	男	110.3.17	20,639	0.01%	0	0.0%	0	0%	美國密西根州立大學化學系博士 亨斯邁先進材料公司研發經理 台耀科技(股)資深副總經理	無	無	無	無	
策略長	台灣	辛耀吉	男	104.6.1	152,500	0.06%	0	0%	0	0%	美國密蘇里大學醫學系 美國加州大學企管碩士	無	無	無	無	
副總經理	台灣	王伯恭	男	111.5.20	70,000	0.03%	0	0%	0	0%	日本工學院情報處理(資訊軟體) 廣州宏仁電子業務協理	無	無	無	無	本公司總經理與董事長並非同一人，亦無互為配偶或一親屬。
副總經理	台灣	鍾強	男	103.5.30	48,000	0.02%	0	0%	0	0%	聯茂電子製造副總 淡江大學機械學系 瀚宇博德副總經理 耀文電子副總經理	無	無	無	無	
副總經理	台灣	劉淑芬	女	107.7.1	117,000	0.04%	0	0%	0	0%	清華大學化工研究所 碩士/博士 工業研究院 材化所研究主任	無	無	無	無	
副總經理	加拿大	余君強	男	107.12.5	0	0%	0	0%	0	0%	York University of Toronto: Science and Engineering Isola Material Science VP	無	無	無	無	
副總經理	台灣	吳冠瑩	男	110.5.5	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化工所高分子材料碩士 合正科技副總經理	無	無	無	無	
副總經理 (會計財務主管)	台灣	黃文旭	男	102.7.1	200,000	0.07%	10,000	0%	0	0%	國立清華大學經濟系 國立中興大學企研所 三洋紡織纖維(股)財務長	無	無	無	無	
公司治理 主管	台灣	黃怡仁	男	109.10.28	11,500	0.0%	0	0%	0	0%	國立中興大學法商學院 法律系學士 英國 Sheffield University 國際研究碩士 建興電子科技(股) 法務經理	無	無	無	無	

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：  
無此情事。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 1. 一般董事及獨立董事之酬金(111年度)(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	辛忠衡	2,520	0	4,866	300	7,686	2,840	0	1,307	0	11,833	無
董事	辛耀宏	0	0	4,866	300	7,686	2,840	0	1,307	0	11,833	無
董事	辛耀吉	0	0	4,866	300	7,686	2,840	0	1,307	0	11,833	無
獨立董事	李瑜瑛	0	0	6,487	400	6,887	0	0	0	0	6,887	無
獨立董事	史欽泰	0	0	6,487	400	6,887	0	0	0	0	6,887	無
獨立董事	蘇怡仁	0	0	6,487	400	6,887	0	0	0	0	6,887	無
獨立董事	陳正益	0	0	6,487	400	6,887	0	0	0	0	6,887	無

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：  
獨立董事的酬金政策如下：  
(1) 車馬費與出席費：依出席的狀況依辦法給予給付。  
(2) 無固定薪資的設計。  
(3) 董事酬勞：依據公司章程第十八條提撥董事酬勞，酬金分配依據本公司「董事會、功能性委員會績效評估辦法」每年至少一次評核，依據職責風險、出席次數、專業提醒意見、承擔法律風險程度等，進行評核及自評，依據考核結果進行董事酬勞之權數金額分配，111年度每位董事100%出席董事會並善盡監督管理之責，並就其專業提供意見。  
本公司獨立董事於111年度共參與5次董事會議，參與情形及決策請參閱本年年報第18-19頁，各獨立董事及董事在其領域均對公司善盡監督管理之責，除每次開會領取車馬費外並無支付其他報酬，另公司依據各董事績效評估之相關結果計算各董事酬勞。(參閱年報第17-18頁)。  
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	史欽泰、蘇怡仁、陳正益、李瑜瑛、辛耀宏	史欽泰、蘇怡仁、陳正益、李瑜瑛、辛耀宏	史欽泰、蘇怡仁、陳正益、李瑜瑛、辛耀宏	史欽泰、蘇怡仁、陳正益、李瑜瑛、辛耀宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	辛忠衡	辛忠衡	辛忠衡	辛忠衡
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			辛耀吉	辛耀吉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元/仟股

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) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉業或母子公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	劉又如															
策略長	辛耀吉															
副總經理	王伯恭															
副總經理	鍾強															
副總經理	劉淑芬	29,762	32,433	752	752	-	-	14,481	-	14,901	-	44,994	48,085	3.57%	3.81%	無
副總經理	余君強															
副總經理	吳冠瑩															
副總經理	黃文旭															
公司治理主管	黃怡仁															

註1：111年度稅後純益為1,261,424仟元。

註2：經112年3月8日董事會通過之員工酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
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)	吳冠瑩	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	辛耀吉、黃文旭、劉淑芬、余君強、鍾強、黃怡仁	辛耀吉、黃文旭、劉淑芬、鍾強、黃怡仁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王伯恭	余君強、吳冠瑩、王伯恭
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	劉又如	劉又如
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月30日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉又如	0	14,481	14,481	1.15
	策略長	辛耀吉				
	副總經理	王伯恭				
	副總經理	鍾強				
	副總經理	劉淑芬				
	副總經理	余君強				
	副總經理	吳冠瑩				
	副總經理(財會主管)	黃文旭				
	公司治理主管	黃怡仁				

註1：經112年3月8日董事會通過分派經理人之員工酬勞金額。

註2：111年稅後純益為1,261,424仟元。

(二) 公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：無此情事。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無此情事。
3. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無此情事。
4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：無此情事。
5. 最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：無此情事。
6. 最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：無此情事。

(三) 上市上櫃公司有前目之1. 或前目之5. 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無此情事。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 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個體或個別財務報告稅後純益比例分析：

單位：%

職稱	年度 酬金總額占 稅後純益比例	111年度		110年度	
		本公司	合併報告 所有公司	本公司	合併報告 所有公司
董事		1.16	1.16	1.07	1.07
總經理及副總經理		3.57	3.81	3.56	3.90

給付予董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較前一年度差異不大，未有不合理情事。

2. 本公司給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、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)本公司薪資報酬政策、標準與組合

A.人才是本公司的重要資產，本公司將秉持與員工同甘共苦、成果共享的理念，提供人才具競爭力的整體薪酬制度，吸引、激勵與留任優秀的人才。每年透過定期的市場薪資調查、新聘員工的薪資水平要求、薪資政策水平，確認公司整體的薪酬制度是具市場競爭力。

本公司的薪酬政策將依據下列原則制定：

- a. 依據各專業功能的市場價值、職位評價及員工所擔任的職責貢獻為基礎，提供合理與具市場競爭力的整體薪酬。
- b. 依據公司營運績效、團隊目標達成及員工個人職務貢獻及績效表現，發放相關績效激勵獎金。
- c. 員工的薪資與報酬係依據該職位評價、職能需求、專業經驗及個人績效而定，不依其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有所差異。
- d. 遵循當地的勞動法令，在法律規範內創造勞資和諧與雙贏目標。
- e. 基於公司持續創新動能與成長需求策略，針對研發、工程研發、技服、及OEM職務人才等薪資政策定位，以上市櫃電子零組件市場薪資調查百分位P75~85以上，其他生產製造及品保等支援性之功能職務以P55~65以上為內部薪資政策線。
- f. 每年調薪依據經營績效、法令變動、薪資市場競爭力、員工激勵等因子制定「績效調薪」方案。
- g. 員工晉升依據職務缺額、績優獎勵及組織人才發展需求，經晉升審查程序完成後執行。
- h. 董事及高階經理人酬薪給付依據本公司「董事、監察人、高階經理人薪酬管理

辦法」、「董事年度績效評估」作業及員工績效考核為依據執行。

B. 本公司給付酬金之組合，包括現金報酬、認股權、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

C. 多元化福利制度：各項保險及保障，職工福利委員會各項福利與補助。

(2) 訂定酬金之程序

A. 本公司董事未支領報酬，除開會車馬費每次每人二萬元外，董事酬勞依據公司章程第十八條提撥，經薪資報酬委員會審核並提交董事會核准後提報股東會，董事會需於每年年底執行董事會及董事績效評估為董事酬勞分配依據。

B. 本公司員工及經理人酬金，依本公司薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第十八條規定提撥員工酬勞，經薪資報酬委員會審核並提交董事會核准提報股東會。

本公司依「績效考核作業規範」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：經理人之目標達成率、公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與、領導能力部屬培育、團隊合作、自我提升等，評估其經營績效，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

A. 本公司的薪酬設計政策，採取固定薪資與變動獎酬組合的整體薪酬精神，將透過經營成果績效的制度固定比率提撥變動，讓公司承擔的薪酬成本風險有一定的彈性變動比率，可以承受經營結果的變動。

B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。

C. 公司每年有擬定中長期的業務計劃書，對於未來經營風險透過SWOT分析及每年召開的年度策略會討論，明確制定公司未來經營的方向與策略，經營績效的預估，會納入於每年員工酬勞的提撥比率範圍內的調整以及年度調薪比率的調整。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊：最近年度(民國 111 年度)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長	辛忠衡	5	0	100%	
董事	辛耀吉	5	0	100%	
董事	辛耀宏	5	0	100%	
獨立董事	李瑜瑛	5	0	100%	

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率	備註
獨立董事	史欽泰	5	0	100%	
獨立董事	蘇怡仁	5	0	100%	
獨立董事	陳正益	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

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
111/03/10 第十五屆 第五次	討論案十一：會計師異動案。 討論案十四：修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過
111/11/01 第十五屆 第八次	討論案五：發行111年度員工認股權憑證案。	無異議照案通過
111/12/14 第十五屆 第九次	討論案二：長期投資案。	無異議照案通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

1. 111年3月10日第十五屆第五次董事會：

討論案六、薪資報酬委員會提報員工酬勞及調薪議案及討論案七、110年度員工酬勞及董事酬勞分派案，為迴避利益衝突，決議時辛耀吉董事迴避不參與表決(原因：兼任員工身分)。

2. 111年11月1日第十五屆第八次董事會：

討論案五、發行111年度員工認股權憑證案，為迴避利益衝突，決議時辛耀吉董事迴避不參與表決(原因：兼任員工身分)。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期：每年執行一次

評估期間：當年度1月至12月

評估範圍：董事會、功能性委員會、個別董事會成員及功能性委員會委員

評估方式：內部自評及外部機構評核

評估內容：營運參與、職責認知、內部控制、其他公司治理等事項

112年3月完成111年度董事會自我評鑑及外部專業機構評估。

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

1. 加強董事選任及接班人規畫。

2. 加強風險事項評估與控制。

2.董事會評鑑執行情形：本公司「董事會、功能性委員會績效評估辦法」於109年3月經董事會通過，111年第四季依法執行111年度評鑑相關作業，112年3月進行外部專業機構評核並將評估結果提報董事會：

111年度董事會及功能性委員會績效評估執行情形:評估期間為自111年1月1日至111年12月31日

評估範圍	評估方式	評估週期	評估內容	評估結果	備註
整體董事會 個別董事成員 各功能性委員會	外部評估	三年一次	1.董事會組成 2.董事會之指導 3.董事會之授權 4.董事會之監督(含功能性委員會) 5.董事會之溝通 6.內部控制及風險管理 7.董事會之自律	優等	外部評估機構： 財團法人海峽 兩岸商務發展 基金會
整體董事會 各功能性委員會	董事會內部自評	一年一次	1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制	績效達成率97% 加強職能目標： 1.加強股東會的參與 2.除每季定期召開董事會外增加開會次數 3.加強董事選任及接班人規畫 4.持續加強風險事項評估與控制	
個別董事成員	董事自評	一年一次	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	績效達成率97% 加強職能目標： 1.加強公司所處產業之特性及風險認知 2.公司運作及環境進一步了解 3.增加與經營團隊及會計師的交流	
各功能性委員會 委員	委員自評	一年一次	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	績效達成率98% 加強職能目標： 1.經營團隊及公司所屬產業的更進一步了解 2.增加對內控及風險事項評估認知	



## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會的成員依證券交易法規定，由全體獨立董事組成，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師，以及所有員工間皆有直接聯繫之管道。

### 1. 審計委員會運作情形

本委員會由全體獨立董事組成，本委員會 111 年度工作重點彙整如下：

(1)內部控制制度有效性之考核。

(2)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。

(3)重大之資產或衍生性商品交易。

(4)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(5)年度財務報告及各季財務報告。

最近年度(民國 111 年度)審計委員會開會 4 次，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	李瑜瑛	4	0	100%	
獨立董事	史欽泰	4	0	100%	
獨立董事	蘇怡仁	5	0	100%	
獨立董事	陳正益	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/03/10 第三屆 第三次	110 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表。 簽證會計師酬勞及獨立性、適任性評估案 110 年度「內部控制有效性考核」案 修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」	無	全體出席 委員照案 通過	董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
111/05/04 第三屆 第四次	111 年度第一季財務報表	無	全體出席 委員照案 通過	董事會依審計委員會之議，核准通過所有議案。
111/07/27 第三屆 第五次	111 年度第二季財務報表	無	全體出席 委員照案 通過	董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
111/11/01 第三屆 第六次	111 年度第三季財務報表 發行 111 年度員工認股權憑證案	無	全體出席 委員照案 通過	董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

(二)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：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

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

(一)本公司獨立董事與內部稽核主管，每季至少一次座談會，針對稽核業務執行情形除每月的書面報告外，進行面對面的溝通，111年度共召開5次座談會。

111年稽核主管透過以董事會會前會議方式與公司獨立董事溝通情形：

日期/召開方式	溝通重點	溝通結果
111/03/10 董事會會前會	1. 稽核就公司 110 年 12 至 111 年 2 月內部稽核進行報告 2. 稽核就公司 110 年度內控設計及執行之有效結果進行說明	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
111/05/04 董事會會前會	稽核就公司 111 年 3 至 111 年 3 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
111/07/27 董事會會前會	稽核就公司 111 年 4 至 111 年 6 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
111/11/01 董事會會前會	稽核就公司 111 年 7 至 111 年 9 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
111/12/14 董事會會前會	1. 稽核就公司 111 年 10 至 111 年 12 月內部稽核進行報告 2. 稽核就 112 年稽核計劃案進行說明	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無

(二)本公司獨立董事與外部簽證會計師，每年至少一次座談會，就本公司及子公司財務、業務查核情形進行報告，並針對當年度財務報表有無重大調整或影響事項報告與溝通。

111年會計師透過以審委會會前會議方式與公司獨立董事及董事溝通情形：

日期	溝通事項	溝通結果
111/03/10	報告會計師： 勤業眾信會計師事務所池瑞全會計師及蔡宗遠協理 報告溝通事項： 1. 治理單位之職責：董事會及審計委員會的職責以及治理單位對於提升財務報表編製能力之責任 2. 查核範圍及方法：依據會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。會計師依據查核結果出具查核報告 3. 集團查核：組成個體及採用組成個體查核人員查核工作 4. 顯著風險之說明：依據審計公報，本會計師辨認之顯著風險如下： (1)外銷收入認列時點之截止	獨立董事建議事項：無

	<p>(2)管理階層逾越控制之風險查核</p> <p>5. 關鍵查核事項：特定客戶銷貨收入之截止</p> <p>6. 其他：管理階層舞弊詢問</p>	
111/12/14	<p>報告會計師： 勤業眾信會計師事務所池瑞全會計師及崔瑞庭經理</p> <p>會計師報告 111 年度關鍵查核事項</p> <p>1. 治理單位之職責：董事會及審計委員會的職責以及治理單位對於提升財務報表編製能力之責任。</p> <p>2. 查核範圍及方法：依據會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。會計師依據查核結果出具查核報告</p> <p>3. 集團查核：組成個體及採用組成個體查核人員查核工作 母公司：台燿科技股份有限公司 查核範圍： 111 年度合併及個體財務報表預計外勤及後續報告 REVIEW 時間：112 年 1 月至 3 月中旬 111 年度預計查核之子公司：台燿中山、台燿常熟 查核範圍：111 年度個別財務報表 預計外勤及後續報告 REVIEW 時間：112 年 1 月至 3 月中旬</p> <p>4. 舞弊事項之評估 本會計師將查詢公司〔集團〕管理階層、內部稽核及其他適當人員，以確認其是否知悉已發生、疑似或傳聞之舞弊。另外，本會計師將與審計委員會討論下列事項： (1)審計委員會是否知悉已發生、疑似或傳聞之舞弊。 (2)審計委員會/監察人監督下列事項之角色： *舞弊風險之評估 *防止及偵查舞弊之內部控制，其相關設計及執行</p> <p>(3)審計委員會/監察人評估財務報表因舞弊而導致重大不實表達之風險。</p> <p>5. 顯著風險之說明：依據審計公報，本會計師辨認之顯著風險如下： (1)管理階層逾越控制之風險查核 (2)收入認列風險查核</p> <p>6. 關鍵查核事項：收入認列 - 主要客戶銷貨收入</p> <p>7. 其他討論事項-遠端查核注意事項 規劃使用遠端查核取得之電子檔案(PDF)、scanned 檔案及採用 ZOOM 視訊方式取得查核證據及範圍。</p>	<p>獨立董事 建議事項： 無</p>
<p>(三)公司財務、業務狀況並未有重大事項情事發生。</p>		

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	<p>本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」於104年度訂定本公司「公司治理實務守則」；並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，本公司運作皆依規章執行。</p> <p>「上市上櫃公司治理實務守則」提報董事會紀錄：            訂定：104年12月23日董事會通過            修訂：105年12月22日董事會通過            108年3月20日董事會通過            109年3月25日董事會通過            111年3月10日董事會通過</p>	無差異
二、公司股權結構及股東權益	V	<p>(一)本公司為確保股東權益，設有發言人/代理人/代理發言人、法務及股務人員處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並於公司網站揭露投資人連絡及申訴窗口連絡方式，以妥善處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。公司揭露網址：<a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13</a> 公司治理/利害關係人專區/利害關係人申訴管道</p> <p>III年度未有接獲股東投訴、建議、疑義、糾紛及訴訟事項。</p> <p>(二)本公司與主要大股東保持密切聯繫，可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定。</p> <p>(三)已建立「轉投資管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並依辦法確實執行，且稽核人員定期監督執行情形。</p> <p>(四)本公司「誠信經營作業程序」第十五條、公司治理實務守則第十條及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序及業已規範。</p> <p>公司揭露網址：<a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9</a></p>	無差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		
(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？	V		
(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？	V		
(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？	V		

評估項目	運作情形		與上市公司守則及治理原則之差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	<p>(一)董事會成員組成多元化</p> <p>1. 方針</p> <p>依據本公司公司治理實務守則第二十條第項級第三項：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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：</p> <p>(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)多元化方針執行目標：</p> <p>*設立一席(13%)以上不同性別董事：目前一席女性獨立董事。</p> <p>*專業技能多元化：技術(工)/財務(商)/其他各佔13%以上(至少一席)</p> <p>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：</p> <p>(1)營運判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。(5)產業知識。(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。(9)風險管理知識與能力。</p> <p>2. 落實情形：</p> <p>本公司之董事會結構，就經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設置7席董事席次。</p> <p>本公司董事會成員專業知識與技能分布情形如下：</p> <p>技術(工)58%、財務(商)14%、法務14%、其他14%</p> <p>本公司第十五屆董事會由7位董事組成，包含3席董事、4席獨立董事，獨立董事席次超過董事席次1/2以上(57%)，董事成員具備產業、財務、法務及管理領域之豐富經驗與專業。女性董事一席占董事席次</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市公司守則及實務情形	櫃上治理原則及實務差異原因																																																																																																																																																																
	是	否																																																																																																																																																																		
<p>評估項目</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>13%以上，相關落實情形如下表：</p> <table border="1"> <tr> <td>多元核心項目</td> <td>辛耀吉</td> <td>辛耀宏</td> <td>史欽泰</td> <td>蘇怡仁</td> <td>陳正益</td> <td>李瑜瑛</td> </tr> <tr> <td>國籍</td> <td>台灣</td> <td>台灣</td> <td>台灣</td> <td>台灣</td> <td>台灣</td> <td>台灣</td> </tr> <tr> <td>性別</td> <td>男</td> <td>男</td> <td>男</td> <td>男</td> <td>男</td> <td>女</td> </tr> <tr> <td>兼任員工</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>年齡</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>60以下</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>61以上</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨董任</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>期</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>3屆</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>電機工程</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>專業</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>能力</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>財會分析</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>經營管理</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>法律</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>化工材料</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>電子業</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>金融業</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>服務業</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>製造業</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>經驗</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>研究、教育業</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p>(二)本公司功能性委員會有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪資報酬委員會：一年至少召開2次會議，111年度共召開3次，分別於3月10日、5月4日及11月1日召開會議。</li> <li>2. 審計委員會：成立於104年6月30日，由全體獨立董事組成，111年度分別於3月10日、5月4日、7月27日及11月1日召開會議。</li> <li>3. 勞工退休準備金監督委員會：每季開會一次，分別於分別於111年1月25日、4月29日、7月28日、10月25日召開會議。</li> <li>4. 勞資會議：按季定期開會，分別於分別於111年1月25日、4月29日、7月28日、10月25日召開會議。</li> </ol>	多元核心項目	辛耀吉	辛耀宏	史欽泰	蘇怡仁	陳正益	李瑜瑛	國籍	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	性別	男	男	男	男	男	女	兼任員工	V						年齡		V		V	V		60以下		V					61以上			V			V	獨董任			V	V	V		期						V	3屆							電機工程	V		V				專業							能力						V	財會分析							經營管理	V						法律				V			化工材料					V		電子業	V			V	V		金融業						V	服務業		V		V			製造業					V		經驗	V	V	V		V	V	研究、教育業						
多元核心項目	辛耀吉	辛耀宏	史欽泰	蘇怡仁	陳正益	李瑜瑛																																																																																																																																																														
國籍	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣																																																																																																																																																														
性別	男	男	男	男	男	女																																																																																																																																																														
兼任員工	V																																																																																																																																																																			
年齡		V		V	V																																																																																																																																																															
60以下		V																																																																																																																																																																		
61以上			V			V																																																																																																																																																														
獨董任			V	V	V																																																																																																																																																															
期						V																																																																																																																																																														
3屆																																																																																																																																																																				
電機工程	V		V																																																																																																																																																																	
專業																																																																																																																																																																				
能力						V																																																																																																																																																														
財會分析																																																																																																																																																																				
經營管理	V																																																																																																																																																																			
法律				V																																																																																																																																																																
化工材料					V																																																																																																																																																															
電子業	V			V	V																																																																																																																																																															
金融業						V																																																																																																																																																														
服務業		V		V																																																																																																																																																																
製造業					V																																																																																																																																																															
經驗	V	V	V		V	V																																																																																																																																																														
研究、教育業																																																																																																																																																																				

與上市公司守則及業務情形	與上市治理原則及實務差異原因	運作情形	
		是	否
<p>評估項目</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(三)本公司「董事會、功能性委員會績效評估辦法」於109年3月25日訂定並提董事會決議通過，111年度董事會績效校評估包括董事會、功能性委員會及董事(委員)自我評估並執行外部評估，評估期間為111年1月1日至111年12月31日：</p> <p>董事會/功能性委員會績效自評平均分數為97分</p> <p>董事/委員自評績效自評平均分數分別為97分/98分</p> <p>績效評估結果於112年3月8日提報公司薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>外部評估結果：</p> <p>委由財團法人海峽兩岸商務發展基金會進行實地查訪，於112年3月完成111年度外部評估作業，評估結果為優等。</p> <p>除每次開會領取車馬費外，公司給付酬金之程序已將董事績效評估之相關結果納入考量。</p> <p>績效評估之結果是否運用於個別董事提名續任之參考：111年度未有選舉事項故不適用。</p> <p>(四)董事會於每年第一季評估簽證會計師獨立性及酬勞</p> <p>1. 111年3月10日完成111年度評估作業；</p> <p>評估依據：會計師法第46條及47條所列事項，條列相關適任性及獨立性項目進行檢核(詳請參閱附件)，並要求簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。</p> <p>2. 112年度評估作業擬於112年第四季執行</p> <p>評估依據：審計品質指標AQIS</p> <p>因為勤業眾信會計師事務所的會計年度為2022.6.1-2023.5.31。故在其會計年度終了4個月內公告AQIS指標，勤業眾信會計師事務所預計於112年10月提供其AQIS指標提審計委員會評估。</p> <p>3. 審計委員會於第一季會議中，評估會計師酬勞之合理性</p> <p>111年3月10日完成111年度評估作業；</p> <p>112年3月8日完成112年度評估作業。</p>	
	V		

評估項目	運作情形		與上市公 司守則及 業務情形 無差異
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>公司治理專(兼)職單位：本公司設置有公司治理室及公司治理主管，統籌負責公司治理相關事務。</p> <p>1. 公司治理組織架構：由公司治理室、法務室、行政中心及股務單位組成。</p> <p>2. 工作職掌及執行情形：本公司公司治理室及法務室統籌負責公司治理相關事務，行政中心為輔助單位，訂定並檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，提供董事執行業務所需資料，研擬規劃適當之公司制度及組織架構，協助促進董事會之獨立性、公司對法令之遵循及內稽內控之落實，並於每年年終檢核當年度執行情形並於下一年度第一次董事會報告。</p>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>本公司視不同狀況，責成包括股務、人力資源、客戶服務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。</p> <p>本公司與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p> <p>於公司網站設置利害關係人專區，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>公司揭露網址：<a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13</a> 公司治理/利害關係人專區/利害關係人申訴管道</p> <p>111年度未有接獲利害關係人申訴案件。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	<p>本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。</p>	無差異
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?	V	<p>(一)公司網站設有公司治理專區，設有下列項次：功能性委員會、內部稽核、企業社會責任及治理、利害關係人關係專區、環境、安全與健康促進等，揭露相關作業訊息，另有關於公司產品業務資訊則可參考公司網站其他揭露資訊(關於台耀/產品介紹/技術發展項次)。</p>	無差異



評估項目	運作情形		與上市公司守則及治理原則之差異情形	標實異因
	是	否		
<p>評估項目</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p> <p>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(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(二)本公司公司治理室負責公司資訊之蒐集及揭露工作,於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>公司網站在公司治理項下設置利害關係人及投資人專區,提供投資人本公司發言人及信箱及法人說明會相關資料(中/英文版)。</p> <p>本公司設置有發言人,負責對外公開財務業務相關資訊。</p> <p>(三)將與會計師協商財務報告查核及完成時間,以利提前公告財務報告。111年度第一、二、三季財務報告分別於5月4日、7月27日及11月1日於規定期限前提早公告。</p> <p>本公司目前各月營運狀況已提前於每月5日公告(如遇假日順延)。</p>	無重大差異	
	V	<p>(一)員工權益</p> <p>1. 每季召開勞資會議,做好勞資雙方溝通及意見傳達。勞資雙方權利義務依本公司員工手冊各項規定辦理。</p> <p>2. 本公司除依法訂有「員工工作管理規則」及「性騷擾防治措施、申訴及處理辦法」,供員工遵循以外,並依據相關法令及內部控制規範,落實各項員工應有權益及應盡責任;此外公司有良好的溝通機制,重視員工及主管間的意見交換,公司也能據此做出最適當的處理,以維護員工及公司的權益。</p> <p>3. 成立個人資料保護委員會及制訂相關程序,落實員工個人資料保護。(二)僱員關懷</p> <p>1. 建立完善福利及教育訓練制度,與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>2. 各部門定期召開部門會議、公司每季舉辦勞資會議、外勞座談會...等,定期與公司員工進行溝通履行業主之責。</p> <p>3. 凡因公司政策可能造成重大影響之營運變動時,即會進行全廠性公告,並請各部門主管再次宣導讓員工週知。</p> <p>(三)投資者關係:公司設有發言人及代理發言人,股東得與公司進行溝通、建言,以維護應有之合法權益。</p> <p>(四)供應商之關係:公司致力推動綠色環保,除與供應商保持良好溝通管道外,積極推動供應商符合綠色環保法規及國際相關規範,並要求</p>	無差異	

評估項目	運作情形		與市上公司業務情形及治理原則差異原因																																																												
	是	否	摘要說明																																																												
			<p>其簽署企業社會責任承諾書、廉潔聲明書，共同提升公司治理績效。</p> <p>(五)利害關係人之權利</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</li> <li>2. 公司本誠信經營守則，嚴格遵守主管機關對於重大訊息之處理、揭露與保密等相關規定。</li> </ol> <p>(六)董事及監察人進修情形：111年度董監事進修情形</p> <table border="1" data-bbox="539 353 1259 1290"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>辛忠衡</td> <td>經營權爭奪與預防策略分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>辛耀吉</td> <td>內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>辛耀宏</td> <td>永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>史欽泰</td> <td>內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李瑜瑛</td> <td>循環與低碳創新所創造的真實價值</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳正益</td> <td>ESG治理面觀</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蘇怡仁</td> <td>國際秩序變數與企業治理因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>公司治理評鑑實務解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>談量子科技的關鍵技術與商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>從證券市場不法案例談董事監事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>國際碳關稅最新發展趨勢與因應做法</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>非財務背景董事如何審查財務報告</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111年11月1日會通過本公司「風險管理政策與程序」</li> </ol> <p>內容包括：</p> <p>**風險管理架構與職責</p> <p>*董事會為風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督公司</p>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	董事	辛忠衡	經營權爭奪與預防策略分析	3	董事	辛耀吉	內部人股權宣導說明會	3	董事	辛耀宏	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3	獨立董事	史欽泰	內部人股權宣導說明會	3	獨立董事	李瑜瑛	循環與低碳創新所創造的真實價值	3	獨立董事	陳正益	ESG治理面觀	3	獨立董事	蘇怡仁	國際秩序變數與企業治理因應	3			公司治理評鑑實務解析	3			談量子科技的關鍵技術與商機	3			從證券市場不法案例談董事監事責任	3			國際碳關稅最新發展趨勢與因應做法	3			非財務背景董事如何審查財務報告	3			公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3			永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																																																												
董事	辛忠衡	經營權爭奪與預防策略分析	3																																																												
董事	辛耀吉	內部人股權宣導說明會	3																																																												
董事	辛耀宏	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3																																																												
獨立董事	史欽泰	內部人股權宣導說明會	3																																																												
獨立董事	李瑜瑛	循環與低碳創新所創造的真實價值	3																																																												
獨立董事	陳正益	ESG治理面觀	3																																																												
獨立董事	蘇怡仁	國際秩序變數與企業治理因應	3																																																												
		公司治理評鑑實務解析	3																																																												
		談量子科技的關鍵技術與商機	3																																																												
		從證券市場不法案例談董事監事責任	3																																																												
		國際碳關稅最新發展趨勢與因應做法	3																																																												
		非財務背景董事如何審查財務報告	3																																																												
		公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3																																																												
		永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3																																																												

評估項目	運作情形		與公司業務情形 上守則及 市治理原 上理差因 標實異
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>風險管理政策。</p> <p>*公司治理室負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，除應定期向董事會報告，亦獨立於業務單位及營運活動之外行使相關職權。</p> <p>*各部門主管負責有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。</p> <p>**風險管理流程</p> <p>透過風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與風險回應等管理程序，以清楚掌握各風險之範疇，並採用適當措施，確保妥當管理相關風險，俾將有限資源有效率地配置於相關風險管理工作。</p> <p>**風險管理之執行</p> <p>風險管理之執行應按照三級制(業務承辦人、各部門主管及公司治理室)之分工架構暨採各部門自行評估程序進行作業。</p> <p>2. 定期進行風險因子鑑別</p> <p>3. 運作情形:每年召開至少2次風險管理小組會議並每年一次向董事會報告其運作情形</p> <p>**111年11月1日風險管理小組成立並召開會議。</p> <p>**111年12月12日風險管理小組報告:評估公司所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。</p> <p>**112年3月8日於董事會報告本公司風險評估範圍、風險環境及所採行的風險控制措施與風險管理之運作情形。</p> <p>**編製教育訓練教材:擬將本公司重要風險以及防範及應變相關措施編製為教材列為員工訓練教材，以強化本公司作業風險文化意識及認知。於112年列入教育訓練課程。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形:本公司與客戶維持穩定良好關係，了解客戶需求，持續稽核及改善產品品質，以確保滿足客戶需求，創造公司與客戶雙贏目標。</p>	

評估項目	運作情形		與上市公 司守則及 業務情形 之差異原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 公司為全體董事及經理人購買美金1,500萬元責任保險，期間自111年11月1日至112年11月1日。並將購買情形提報111年11月1日董事會。</p>	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需列)：本公司「公司治理評鑑」排名級距列於6%-20%區間，總分為89.53分。	<p>(一)本公司針對110年「公司治理評鑑」已於111年度改善項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司是過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單</li> <li>2. 公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形，揭露於公司網站或年報中</li> <li>3. 公司111年度受邀召開至少二次法人說明會，且每季至少參加一次法人說明會</li> </ol> <p>(二)本公司針對111年「公司治理評鑑」尚未改善項目，提出之優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？將與會計師協商財務報告查核及完成時間，以利提前公告財務報告。</li> </ol>		

**台燿科技股份有限公司  
簽證會計師獨立性之評估**

日期：112.3.8

評估項目	是	否
<b>一、會計師禁止之行為</b>		
1. 簽證會計師是否同意他人使用其名義執行業務？		V
2. 簽證會計師是否使用其他會計師名義執行業務？		V
3. 簽證會計師是否受未具會計師資格之人僱用，執行會計師業務？		V
4. 簽證會計師是否利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭？		V
5. 簽證會計師是否對與其本人有利害關係之事件執行業務？		V
6. 簽證會計師是否用會計師名義為會計師業務外之保證人？		V
7. 簽證會計師是否收買業務上所管理之動產或不動產？		V
8. 簽證會計師是否要求、期約或收受不法之利益或報酬？		V
9. 簽證會計師是否以不正當方法招攬業務？		V
10. 簽證會計師是否為開業、遷移、合併、受客戶委託、會計師事務所介紹以外之宣傳性廣告？		V
11. 簽證會計師是否未得指定機關、委託人或受查人之許可，洩漏業務上之秘密？		V
12. 簽證會計師是否其他主管機關所定足以影響會計師信譽之行為？		V
<b>二、會計師不得承辦財務報告之簽證之情形</b>		
1. 簽證會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人？		V
2. 簽證會計師是否曾任委託人或受查人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年？		V
3. 簽證會計師是否與委託人或受查人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係？		V
4. 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女與委託人或受查人是否有投資或分享財務利益之關係？		V
5. 簽證會計師本人或其配偶、未成年子女與委託人或受查人是否有資金借貸？		V
6. 簽證會計師是否執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性？		V
7. 簽證會計師是否不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範？		V

董事長：



總經理：



會計主管：



(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年4月17日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	史欽泰	參閱本年報第 7-8 頁「二.(一).1 董事及監察人資料」相關內容。	1. 左列4位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬： (1) 皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 皆未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 (3) 最近2年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 左列4位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重： 史欽泰、蘇怡仁、陳正益三位獨立董事持股比重皆為為0% 李瑜瑛獨立董事持股比重為0.02%，擔任獨董期間持股未有異動情形。	3	
獨立董事	蘇怡仁			0	
獨立董事	陳正益			0	
獨立董事	李瑜瑛			0	

各成員於選任前二年及任職期間無下列情形：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事

相互兼任者，不在此限)。

- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

### (1)薪資報酬委員會職責範圍

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規範本公司薪資報酬委員會職責範圍，薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

\*定期檢討薪資報酬委員會規程並提出修正建議。

\*訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

\*定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)本公司之薪資報酬委員會委員計4人，成員皆為本公司獨立董事。

(3)本屆委員任期:110年7月1日至113年6月30日，最近年度(民國111年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	史欽泰	3	0	100%	
委員	李瑜瑛	3	0	100%	
委員	蘇怡仁	3	0	100%	
委員	陳正益	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、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。

二、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

薪資報酬委員會日期/期別/議案內容	委員持保留或反對意見	修正或建議事項	薪資報酬委員會決議結果	提報董事會日期	董事會決議情形
111年3月10日 (第五屆第二次) 1.本公司董事110年度之績效目標達成情形及本公司董事、功能性委員會委員薪資及經理人報酬政策 2.110年度董事酬勞及員工酬勞分配案	無  無	無  無	全體出席委員照案通過  全體出席委員照案通過	111/03/10	6席出席董事照案通過(辛耀吉董事迴避不參與表決)

薪資報酬委員會日期/ 期別/議案內容	委員持保留 或反對意見	修正或建 議事項	薪資報酬委 員會會決議 結果	提報董事會 日期	董事會 決議情形
111年5月4日 (第五屆第三次) 1. 111年度調薪規劃 2. 111年度年終獎金 發放規劃	無  無	無  無	全體出席委 員照案通過 全體出席委 員照案通過	111/11/01	6席出席董事照 案通過(辛耀吉 董事迴避不參 與表決)
111年11月1日 (第五屆第四次) 1. 發行111年度員工 認股權憑證	無	無	全體出席委 員照案通過	111/11/01	6席出席董事照 案通過(辛耀吉 董事迴避不參 與表決)

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊:無設立提名委員會。



## (五)

## 1.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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？		<p>1.公司推動永續發展之治理架構： 111年5月董事會決議於公司治理室設置「永續推行委員會」，公司治理主管擔任主任委員，由董事會監督執行。永續推行委員會擬定永續發展方針，負責於公司內部推行並且落實，逐步將永續經營理念融入台耀科技企業文化當中。</p> <p>2.公司各組織之執行情形： (1)推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權：為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構，公司設置公司治理室為推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並每年至少一次向董事會報告。 (2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形： 為因應永續發展涵蓋環境、社會與公司治理(下稱 ESG)等面向，永續推行委員會下設經濟、環安、社會小組，由權責部門蒐集利害關係人對環保、職安、供應鏈管理、勞動人權、營運績效以及公司治理等關注議題，並本於尊重利害關係人權益，於公司網站設置利害關係人專區，適切回應其所關切之重要永續議題。 「永續推行委員會」111年度共召開5次會議，議案內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。 (3)推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期：「永續推行委員會」主席一年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。 110年度執行情形於111年3月10日董事會報告，111年度推動計畫於</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市永續守則及公司永續發展情形之差異原因									
	是	否										
		<p>摘要說明</p> <p>111年5月4日提報董事會。 111年度執行情形及112年度推動計畫提報112年3月8日董事會。 3.董事會對永續發展之督導情形： 公司董事會定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，針對公司提出之推動計畫、推行目標及策略，董事會檢視目標及計畫可行性、推動進度及執行成果並於需要時提出調整或修改建議。</p>										
<p>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？</p>	V	<p>1.風險評估之邊界(所涵蓋之子公司範圍)： 本揭露資料涵蓋公司於111年1月至111年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司臺灣廠為主要範疇。 2.永續推行委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護： 氣候變遷、天然災害、溫室氣體排放、碳權管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於100年通過ISO14001環境管理系統及申辦綠色工廠標章之清潔生產評估系統認證。</li> <li>2.綠電：第一期產電395kw/hr，於111年續投資一千四百萬元新增第二期產電336kw/hr，並將於112年投資第三期產電171kw/hr，總體產電目標將大於契約容量10%，達到902kw/hr。</li> <li>3.節能減碳：111年度投資3,600萬元改善設備，節省能源，降低碳排放。</li> <li>4.破權取得的規劃與管理</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過ISO45001職業安全衛生管理系統</li> <li>2.提供安全健康環境</li> <li>3.加強教育訓練及消防安全</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	管理策略	環境	環境保護： 氣候變遷、天然災害、溫室氣體排放、碳權管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於100年通過ISO14001環境管理系統及申辦綠色工廠標章之清潔生產評估系統認證。</li> <li>2.綠電：第一期產電395kw/hr，於111年續投資一千四百萬元新增第二期產電336kw/hr，並將於112年投資第三期產電171kw/hr，總體產電目標將大於契約容量10%，達到902kw/hr。</li> <li>3.節能減碳：111年度投資3,600萬元改善設備，節省能源，降低碳排放。</li> <li>4.破權取得的規劃與管理</li> </ol>	社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過ISO45001職業安全衛生管理系統</li> <li>2.提供安全健康環境</li> <li>3.加強教育訓練及消防安全</li> </ol>	無差異
重大議題	風險評估項目	管理策略										
環境	環境保護： 氣候變遷、天然災害、溫室氣體排放、碳權管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於100年通過ISO14001環境管理系統及申辦綠色工廠標章之清潔生產評估系統認證。</li> <li>2.綠電：第一期產電395kw/hr，於111年續投資一千四百萬元新增第二期產電336kw/hr，並將於112年投資第三期產電171kw/hr，總體產電目標將大於契約容量10%，達到902kw/hr。</li> <li>3.節能減碳：111年度投資3,600萬元改善設備，節省能源，降低碳排放。</li> <li>4.破權取得的規劃與管理</li> </ol>										
社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過ISO45001職業安全衛生管理系統</li> <li>2.提供安全健康環境</li> <li>3.加強教育訓練及消防安全</li> </ol>										

推動項目	執行情形		與上市永續守則及公司永續發展情形及原
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>1. 尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定本公司「人權政策」。</p> <p>2. 合理員工薪資福利措施</p> <p>3. 建立有效職涯發展培訓計畫</p> <p>1. 循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序</p> <p>2. 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</p> <p>1. 匯率：本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。</p> <p>2. 通貨膨脹：分散原料來源、以兩岸總需求量議定長期供貨約定。</p> <p>內控：落實內部控制機制</p> <p>利害關係人：為董事及內部經理人投保責任險，保障股東權益。建立溝通管道。</p> <p>產業：依據產品及技術趨勢，持續加強研發及生產技術。</p> <p>4. 本公司「風險管理政策與程序」於111年11月1日董事會決議通過。每年召開至少2次風險管理小組會議並每年一次向董事會報告其運作情形。風險管理執行及評估報告，提報112年3月8日董事會。</p>	
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？	V		無差異

與市上公櫃 司績發展異 守則差異情 務形及原因	執行情形	
	否	摘要說明
<p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(二)本公司致力提升各項資源之利用效率，增設太陽能發電設施，並且推動節水、節電、使用回收紙、再生紙，對資源類的廢棄物予以回收減量再利用，減少資源浪費。</p> <p>111年自產綠電492,624度電，相當於減少CO2排放250噸(依據110年度電力排碳=0.509公斤CO2 e/度計算，約等於種植28,895顆樹)。</p> <p>111年度較110年度減少用水23,951公噸，降低用水7%</p> <p>111年廢棄物減量455公噸，降低28%</p>
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	V	<p>(三)本公司以永續推行委會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>依據TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程，評估氣候變遷對於公司的風險與機會。本公司於111年底完成最新一次氣候風險評估，經跨部門討論，總共鑑別3項機會與4項風險。從氣候風險項目中聚焦出下列風險:溫室氣體排放價格增加、環境法規、轉型至低碳產品技術及經濟影響、原物料成本增加。</p> <p>為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露、及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施、建構永續營運能力及充分運用綠建築等措施。</p> <p>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。  <a href="https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/153">https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/153</a></p>
<p>(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？</p>	V	<p>(四)1.本公司110年完成 ISO 14064-1 範疇一、二、三之盤查與第三方查證，並取得ISO14064-1溫室氣體查驗聲明書。</p> <p>(1)最近2年溫室氣體排放量:</p>

推動項目	執行情形		與上市永續發展情形及原因																											
	是	否																												
		<p>摘要說明</p> <p>單位：公噸CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="341 405 515 1330"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>合計排放</th> <th>密集度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>23,198.45</td> <td>28,506.5</td> <td>51,704.95</td> <td>6.33</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>22,594.60</td> <td>31,851.6</td> <td>54,446.20</td> <td>5.09</td> </tr> </tbody> </table> <p>範疇一、二資訊涵蓋範圍為臺灣廠區資訊</p> <p>(2)本公司及子公司自110年度起，每年依據ISO14064-1規範進行溫室氣體排放量盤查及確信，將碳排放的管理與排放資訊，於公司內部ISO14001環境管理審查會議中檢討，併揭露於ESG報告書中。</p> <p>(3)用水量及廢棄物總重量</p> <table border="1" data-bbox="756 367 906 1330"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量</th> <th>有害廢棄物總量</th> <th>非有害廢棄物總量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>319,307 公噸</td> <td>347 公噸</td> <td>837 公噸</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>343,258 公噸</td> <td>421 公噸</td> <td>1,218 公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.本公司節能減碳及溫室氣體減量策略：</p> <p>(1)推動各類節能減碳方案，以符合推行因應氣候變遷或溫室氣體管理。</p> <p>(2)本公司對溫室氣體排放量減量目標：110~114 每年單位產量溫室氣體排放量下降0.5%；114 年要達到比110 年單位產量溫室氣體排放量下降2%。</p> <p>(3)本公司對溫室氣體排放量減量之預算與計劃</p> <p>111 年新增加節能計劃六項專案，總預算約 5,190 萬。</p> <p>110 年新增加節能計劃四項專案，總預算約 3,554 萬。</p> <p>(4)企業產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果：本公司所研發新低訊號損失高階材料，可間接達到客戶或消費者減碳之效果。</p> <p>(一)本公司為維護社會權益，依據相關法規及國際人權公約，訂定相關管理程序與規章：</p> <p>1. 本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯</p>	年度	範疇一	範疇二	合計排放	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	111	23,198.45	28,506.5	51,704.95	6.33	110	22,594.60	31,851.6	54,446.20	5.09	年度	用水量	有害廢棄物總量	非有害廢棄物總量	111	319,307 公噸	347 公噸	837 公噸	110	343,258 公噸	421 公噸	1,218 公噸	
年度	範疇一	範疇二	合計排放	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)																										
111	23,198.45	28,506.5	51,704.95	6.33																										
110	22,594.60	31,851.6	54,446.20	5.09																										
年度	用水量	有害廢棄物總量	非有害廢棄物總量																											
111	319,307 公噸	347 公噸	837 公噸																											
110	343,258 公噸	421 公噸	1,218 公噸																											
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V	<p>無差異</p>																												

推動項目	執行情形		與上市永續守則形式及原	公櫃發展異情形及原因
	是	否		
			<p>摘要說明</p> <p>合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，通過「台耀科技股份有限公司人權管理政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。</p> <p>2. 管理程序：</p> <p>(1) 遵循國際人權公約與所在地之勞動相關法規，提供公平與健康安全的工作職場，尊重職場人權，恪遵法規，不雇用童工，關心員工，不強迫勞動，提供意見溝通管道，落實資訊安全，建構勞資關係和諧的職場環境。</p> <p>(2) 尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。</p> <p>(3) 人權風險減緩措施：依據製造業特性與營運發展策略，定期針對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險評估流程與推動減緩措施和管理目標。</p> <p>(4) 相關人權議題包括：多元包容性與平等機會、合理工時、健康安全職場、結社自由、勞資協商、隱私保護。</p> <p>3. 定期辦理相關教育訓練：</p> <p>職場不法侵害與暴力預防宣導課程 111/11/30~111/12/26 836人 跟蹤騷擾防制法宣導 111/06/30~111/08/12 1017人 母性健康保護宣導 111/11/07~111/11/28 針對本國籍女性員工 197人</p>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效達成果適當反映於員工薪酬？			<p>(二)</p> <p>1. 員工薪酬 本公司之年終獎金制度係將本公司之稅後營業利益為基礎，依據年終獎金作業規範發放，以獎勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則係依本公司章程規定提撥。</p> <p>2. 員工福利各項措施 公司提供有：團體保險、健康檢查、免費伙食、年度旅遊、三節獎金、員工暨子女教育獎學金、生日禮券、年終摸彩金、尾牙同樂等。</p>	

推動項目	執行情形		與上市永續守則及公司發展情形及原因																				
	是	摘要說明																					
(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？		<p>於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，新進員工給予優於法令的彈性(有薪)制度，對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假期時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p><u>3.職場多元化與平等</u></p> <p>本公司秉持性別平等之基本人權,多年來致力於內部實踐，建立共融文化，肯定男女同事作出的獨特貢獻。</p> <p>由於產業與工作特性，基層職務仍需具備體力優勢的工作外，其他工作崗位倡議男女機會平等，實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。</p> <p>落實友善職場之女性賦能，讓各性別同仁安心工作。</p> <p>近兩年職員及經理(含)以上比例如下：</p> <table border="1" data-bbox="804 439 975 1352"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">110/12</th> <th colspan="2">111/12</th> </tr> <tr> <th>員工類別</th> <th>男</th> <th>女</th> <th>男</th> <th>女</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職員</td> <td>67.74%</td> <td>32.26%</td> <td>73.69%</td> <td>26.31%</td> </tr> <tr> <td>部門經理(含)以上主管職</td> <td>84.85%</td> <td>15.15%</td> <td>92.31%</td> <td>7.69%</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>4.經營績效反映於員工薪酬</u></p> <p>本公司為有效的將經營績效勾稽連結於員工獎勵，分別訂定相關管理政策如下：</p> <p>薪資管理規範、員工酬勞規範、業務人員績效獎金作業規範、績效考核作業規範、晉升作業規範等，以確實達到公司經營績效與員工績效相互連結。</p> <p>(三)1.工作環境與員工人身安全保護措施：</p> <p>本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO 14001 及 ISO 45001 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。</p>		110/12		111/12		員工類別	男	女	男	女	職員	67.74%	32.26%	73.69%	26.31%	部門經理(含)以上主管職	84.85%	15.15%	92.31%	7.69%	
	110/12		111/12																				
員工類別	男	女	男	女																			
職員	67.74%	32.26%	73.69%	26.31%																			
部門經理(含)以上主管職	84.85%	15.15%	92.31%	7.69%																			

推動項目	執行情形		與上市永續發展情形及原因						
	是	否							
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司通過ISO 14001(2020/9/15~2023/9/15)及ISO 45001 (2020/9/14~2023/9/14)之認證。</p> <p>2.安全與健康教育：</p> <p>(1)新進人員、調換工作之人員、特殊機械與設備操作人員及特殊作業人員、主管，依法實施必要之教育訓練。</p> <p>(2)公共安全與消防：依法定期實施建築物公共安全檢查、消防系統及設備檢查與申報，員工每半年實施消防訓練及緊急應變演練。(3)工作守則：依法修訂員工安全衛生工作守則及相關程序規定，供員工遵循。</p> <p>3.當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職災之件數</th> <th>人數</th> <th>占員工總人數比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>2</td> <td>0.18%</td> </tr> </tbody> </table> <p>搭配風險鑑別推動災害防阻專案，消弭潛在危害因子，避免災害事故發生。</p> <p>(四)本公司依據教育訓練管理程序為員工建立有效之訓練藍圖體系及技術資格認證體系，以發展不同職位人員之職涯能力培育計畫。</p> <p>1.內部所開辦之重點訓練藍圖課程：</p> <p>本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。</p> <p>111年度針對新進同仁、產線同仁、工程師及組級以上主管，共開辦32堂課程，涵蓋品質管理、製程管理、資料分析、專利、職能教育與工作安全教育等。</p> <p>2.依工作職能發展外部訓練課程</p> <p>於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>3.111年度，職涯訓練共計 1350人完成，總時數為 3661 小時。</p> <p>(五)1.與客戶約定提供各項產品售後之專業、技術服務事宜，並提供即時之問題回覆及解決，以維護消費者權益。</p> <p>本公司網站公司治理/利害關係人專區，針對客戶/供應商/一般大眾提供公</p>	職災之件數	人數	占員工總人數比率	2	2	0.18%
職災之件數	人數	占員工總人數比率							
2	2	0.18%							



推動項目	執行情形		與上市永續守則形式及原	公櫃實情異因
	是	否		
國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		<p>司誠信經營政策宣導及提供申訴管道，查詢網址：  <a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13</a>          公司治理/利害關係人專區/利害關係人申訴管道</p> <p>2.本公司遵循客戶的要求及相關法規，並定期接受客戶的稽查。</p>		
(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？	V	<p>(六)1.本公司除遵照企業責任，亦要求合作夥伴共同努力，善盡企業社會責任，按季對供應商進行評核/評比，並要求供應商簽署企業社會責任自評表(包含勞工與道德、健康安全與環境等項目)及承諾書、廉潔聲明書，並透過稽核、訪視方式查核合作廠商執行狀況。</p> <p>2.主要供應商與本公司有簽訂廉潔聲明書，針對違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止予賠償我方損失的責任。</p> <p>3.實施情形：          與供應商攜手合作，推動綠色供應鏈、加強因應氣候變遷的碳管理、降低火災風險、注重環保、安全與衛生管理。共同評估與改善經濟、環境及社會各個面向的風險與影響。          建立供應商行為準則，內容包含勞工權益、健康與安全、環境、道德規範及管理系統。          為加強供應鏈永續管理及有效的風險管理，公司承諾與供應商合作，共同遵守符合台灣環保、安全、衛生與消防法規。</p>		
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？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>司依據國際通用之報告書編制指引(GRI Standards)編製110年度永續報告書。依據GRI、TCFD及SASB編製111年度永續報告書，並進行第三方驗證。</p>		無重大差異
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：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： 環保：遵行廢棄物清理法、水汙染防治法等法令執行汙染防治措施，以維護環境品質；推動節能及廢棄物減量活動，並宣導員工節約水電用量與回收水再使用措施。產品符合歐盟RoHS規範要求。				

推動項目	執行情形		與上市永續發展目標之差異情形及原因
	是	否	
<p>配合登錄縣府環保局推動各類環保措施與活動及資源物資分享交換平台，節約資源。</p> <p>參與生態與自發性環保活動，以共同維護我們的生態與環境。</p> <p>社區參與：贊助地方社區里民活動及認養廠區附近道路維護(博愛街-廠區周邊街道)</p> <p>社會服務：認養鄰近公園(公十六公園)，認養環境空品區等並定期負責維護與打掃(新竹縣婦幼館後方)。「國際環境教育園區」，清潔維護園區綠地</p> <p>社會公益：III年捐贈中古電腦設備一批給新竹縣政府，將提供給偏鄉學校作為教育資源使用。</p> <p>參與自然生態志工活動，以共同維護我們的生態與環境。</p> <p>贊助TPCF電路板環境公益基金會，提升台耀對環境教育、綠色人文的競爭力，並善盡社會責任。</p> <p>消費者權益:以積極、迅速、有效益的服務品質提高客戶滿意度並爭取潛在客戶。</p> <p>人權:本公司定期針對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險盡職調查流程與推動減緩措施和管理目標。</p> <p>要求:多元包容性與平等機會，合理工時、健康安全職場、結社自由、勞資協商、隱私保護。</p> <p>政策：提供公平與健康安全的工作職場，尊重職場人權，恪遵法規，不雇用童工，不強迫勞動，提供意見溝通管道，落實資訊安全，建構勞資關係和諧的職場環境。</p> <p>安全衛生：(1)推行清潔生產技術:積極將資源充分利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以增加回收再利用，減少廢棄物之產生。另一方面開發及選用無污染及低污染製程，並取得清潔生產的認證，定期接受追蹤。</p> <p>(2)職業災害防止計劃:以達成零災害目標，每年底擬定年度職業災害防止計劃，再依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於安全衛生委員會會議中審查及修正計畫。</p> <p>(3)實施自動檢查:員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等風險因素，而造成身體的傷害，為改善之特積極推動自動檢查，期藉此措施的推動，發現潛在之危害因素並改善，有效控制。</p> <p>(4)現場作業環境測定:定期實施作業環境測定，測定項目，包含二氧化碳(CO2)、噪音、有機溶劑、粉塵、.....等。</p> <p>(5)健康檢查:新進人員實施體格檢查及特殊作業檢查，做為選工與派工之依據；在職員工每年實施定期健康檢查，如為特殊作業工作者，增加特殊作業項目檢查，藉以了解員工健康情形並作為員工工作調換分派及作業環境改善之依據。</p> <p>(6)實施教育訓練:新進人員、調換工作之人員、特殊機械與設備操作人員及特殊作業人員、主管，依法實施必要之教育訓練。</p>			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展情形及原	實情異因
	是	否		
	摘要說明			
	<p>(7) 公共安全與消防: 依法定期實施建築物公共安全檢查、消防系統及設備檢查與申報，員工每半年實施消防訓練及緊急應變演練。</p> <p>(8) 工作守則: 依法修訂員工安全衛生工作守則及相關程序規定，供員工遵循。</p>			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

## 2.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
(1)敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	台耀科技氣候風險管理，由永續推行委員會進行討論及評估，氣候變遷相關決議再由主任委員向高階管理階層報告執行績效及所需的改進建議。每年第一季董事會呈報前一年度推行成果與當年度的工作計畫，並聽取董事會意見予以修正。納入氣候變遷風險相關議題及其管理目標。
(2)敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	1. 參考 TCFD 之氣候相關情境分析，使用定量與定性分析以便採取對應措施。
(3)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	2. 本公司參考 2°C 情境(2DS)於永續推行委員會中進行討論之短、中、長期區間定義，並據此進行氣候風險與機會
(4)敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	3. 氣候風險類型包含轉型風險與實體風險兩大類別，其分別再區分為政策與法規、技術、市場、聲譽，以及立即性和長期性。機會則區分為資源效率、能源來源、產品與服務、市場以及組織韌性，共五大類別。
(5)若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	4. 本公司 111 年度鑑別出 3 項轉型風險、1 項實體風險及 3 項機會，並針對以上風險與機會做因應及說明。
(6)若因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	詳細資料請參閱本公司 111 年度永續報告書第 4.5 氣候變遷相關財務揭露章節說明氣候變遷風險本公司之管理方針。 <a href="https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/153">https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/153</a>
(7)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	1. 本公司現階段未規劃碳定價、碳抵換及再生能源憑證。
(8)若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	2. 本公司及子公司自 110 年度起，每年依據 ISO14064-1 規範進行溫室氣體排放量盤查及確信，將碳排放的管理與排放資訊，於公司內部 ISO14001 環境管理審查會議中檢討，併揭露於 ESG 報告書中。 3. 本公司對溫室氣體排放量減量目標：110~114 每年單位產量溫室氣體排放值下降 0.5%；114 年要達到比 110 年單位產量溫室氣體排放值下降 2%。
(9)溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。	

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信		
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(營業額)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	23,198.5	2.84	SGS (台灣檢驗科技股份有限公司)	預計 112 年 10 月進行驗證(因為驗證機構人力不足)
子公司(中國)	14,776.2	1.25		
合計	37,974.7	1.90		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)(營業額)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	28,506.5	3.49	SGS (台灣檢驗科技股份有限公司)	預計 112 年 10 月進行驗證(因為驗證機構人力不足)
子公司	24,962.0	2.12		
合計	53,468.5	2.68		
範疇三				

填表資料說明：

1. 本公司依 ISO 14064-1 標準盤查及驗證。
2. 確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)：  
 111 年度盤查因為驗證機構人力不足，排 112 年 10 月進行驗證。  
 本公司 110 年完成 ISO 14064-1 範疇一、二、三之盤查與第三方查證，並取得 ISO14064-1 溫室氣體查驗聲明書。

(六)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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司業已制定經董事會通過之「誠信經營作業程序」，訂有企業社會與環境責任行為準則，內容包含誠信經營、商業道德及公司治理，對外文件明示全體董事及管理階層對誠信經營之政策及廉潔聲明承諾。</p> <p>「誠信經營作業程序」提報董事會紀錄： 訂定：103年3月26日董事會通過 修訂：105年3月23日董事會通過 109年3月25日董事會通過</p> <p>(二) 本公司訂定之「誠信經營作業程序」涵蓋下列行為之防範措施： 1. 行賄及收賄。 2. 提供非法政治獻金。 3. 不當慈善捐贈或贊助。 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6. 從事不公平競爭之行為。 7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>(三) 本公司訂定之「誠信經營作業程序」業已明訂各項行為指南(包括禁止提供或收受不正當利益、收受不正當利益之處理程序、禁止疏通費及處理程序、政治獻金之處理程序、利益迴避、禁止洩漏商業機密、禁止內線交易、保密協議等)，另業已於作業程序明定人員涉及不誠信行為之處理及獎懲、吹哨者管道及保護制度等。</p>	無差異	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序」，主要幹部簽署道德廉潔切結書及聘僱合約有廉潔條款約束。</p> <p>(二) 本公司由公司治理室推動企業誠信經營專(兼)職之運作情形，對外明示人資單位及法務單位為檢舉提報受理單位，並將推動情形於年初匯總提報董事會。 111年度執行情形：於112年3月8日董事會報告。 1. 舉辦導課程： 課程名稱： 品質認知與誠信經營作業程序/防範內線交易 辦理時間： 第一梯111/07/05~111/08/12 受訓人數:1035人 第二梯111/08/17~111/09/09 受訓人數:8人 2. 對供應商之要求： 要求供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」及「廉潔聲明書」，內容包括誠信經營及企業社會責任的要求。 3. 受理投訴及處理情形：111年未有接獲投訴情事。</p> <p>(三) 本公司道德廉潔切結書及聘僱合約有制定防止利益衝突條款及提供檢舉管道。並於公司網站提供申訴(檢舉)信箱。 公司揭露網址： <a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13</a> 公司治理/利害關係人專區/利害關係人申訴管道</p>	無差異

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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>(四) 本公司訂有會計制度、內部控制制度，稽核室每年訂有母子公司稽核計畫，按月依計畫查核實際執行運作情形，並出具報告提報董事會及獨立董監。</p> <p>(五) 本公司除新進人員教育訓練課程外，定期於每年3月舉辦誠信經營相關教育訓練及不定時透過網站或公告欄提醒員工。</p> <p>課程名稱:品質認知與誠信經營作業程序/防範內線交易 辦理時間: 第一梯1111/07/05~1111/08/12 受訓人數:1035人 第二梯1111/08/17~1111/09/09 受訓人數:8人</p>	
	<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一) 依據本公司「誠信經營作業程序」第二十五條執行吹哨者(whistleblower:檢舉人)管道及保護制度。 檢舉管道:<a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/13</a> 公司治理/利害關係人專區/利害關係人申訴管道</p> <p>(二) 本公司訂有員工申訴管理規範/員工建議及投訴服務管理規範/勞工與道德風險評估與管理程序。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序」第二十二條至二十五條。 本公司針對投訴、檢舉的處理有明確的保護/保密與處理程序：本公司「誠信經營作業程序」第二十五條第四項。 本公司揭露網址: <a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9</a> 公司治理/企業社會責任及治理/誠信經營作業程序 未有檢舉人因檢舉而遭受不當處置情事。</p>



評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、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？	V	誠信經營作業程序揭露於公開資訊觀測站及公司網站。推動成效除揭露於公司年報並上傳公開資訊觀測站外，並揭露於公司網站。 公司揭露網址： <a href="http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9">http://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9</a> 公司治理/企業社會責任及治理/誠信經營作業程序/108年度履行誠信經營情形 <a href="http://www.tuc.com.tw/corporate.php?type=3">http://www.tuc.com.tw/corporate.php?type=3</a>	無差異
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：無差異			
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) 1.對外要求供應商簽署”供應商企業社會責任承諾書”及”廉潔聲明書”，內容包括誠信經營及企業社會責任的要求。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定之公司治理相關規章：「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「董事選任程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事會功能性委員會績效評估辦法」、「處理董事所提出要求之標準作業程序」、「股東會議事規則」、「薪酬委員會組織規程」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「誠信經營作業程序」、「企業社會責任實務守則」、「道德行為準則」、「風險管理政策與程序」。

本公司公司治理相關規章查詢方式：1. 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 「公司治理」專區查詢。

2. 本公司網站/公司治理專區 <https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

經理人參與公司治理有關之修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	黃文旭	111.04.15	會計研究發展基金會	企業財政行政救濟之程序與法律責任案例解析	3
		111.05.13	會計研究發展基金會	背信罪實務案例與法律責任解析	3
		111.09.21	會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		111.09.28	會計研究發展基金會	ISSB S2準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3
		111.07.15	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		111.07.21	證券暨期貨市場發展基金會	全球淨零排放因應與企業ESG行動	3
公司治理主管	黃怡仁	111.09.05	證券暨期貨市場發展基金會	國際破關稅最新發展趨勢與因應做法	3
		111.09.30	中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3
		111.04.13	內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6
稽核主管	李秀英	111.09.01	內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6

(九) 內部控制制度執行狀況

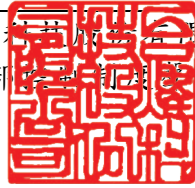
1. 內部控制聲明書。

(表示設計及執行均有效)

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

台耀科技股份有限公司

內部控制聲明書



日期：112年3月8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之達成，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<sup>註2</sup>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8日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台耀科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 如有委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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：無此情事。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年股東會重要決議：

股東會日期:111 年 6 月 15 日

股東會之重大決議事項		執行情形
承認事項		
1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。		1. 投票表決通過;通過權數: 171, 651, 092 權占總表決權數 92.38%
2. 承認 110 年度盈餘分派案。		2. 投票表決通過;通過權數: 171, 830, 994 權占總表決權數 92.48%
執行情形:111 年 5 月 20 日完成股利分派。		
討論事項		
1. 修訂本公司「公司章程」案		1. 投票表決通過;通過權數: 171, 831, 984 權占總表決權數 92.48%
		執行情形:111 年 6 月 30 日完成經濟部變更登記。
2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案		2. 投票表決通過;通過權數: 171, 825, 984 權占總表決權數 92.47%
		執行情形:公告於資訊觀測站及公司網站,並依修訂後程序執行。

2. 董事會重要決議：

董事會日期/期別/議案內容							執行情形
111 年 3 月 10 日 第十五屆第五次							
1	承認 110 年度營業報告書及財務報表案。			證交法 14-5 條所列事項	未經審計委員會通過,而全體董事 2/3 以上同意之決議事項	決議情形	
			V		無	同意通過	提報 111/6/15 股東會
2	111 年度第一季員工認股權憑證執行認購股數及訂定新股增資基準日案。					同意通過	111/4/11 完成變更登記作業
3	111 年股東常會召開時間、地點、議程案。					同意通過	111/03/10 公告
4	111 年股東常會受理股東提案權事宜案。					同意通過	受理起訖日:111/4/8-111/4/18; 未有

董事會日期/期別/議案內容	證交法 14-3條 所列事項	獨董持保 留或反對 意見	證交法 14-5條 所列事項	未經審計委 員全體 通過，而 2/3以上 之決議 事項	決議情形	執行情形
						股東提案
5 薪資報酬委員會會議議案。					同意通過	存檔備查
6 110年度員工及董事酬勞分派案。					同意通過	提報111/6/15股東會
7 110年度盈餘分派案。					同意通過	提報111/6/15股東會，111/5/20發放
8 本公司每股分派股利案暨訂定配息基準日案。					同意通過	每股配發股息:5.00477350元 除息基準日:111/4/21 股利發放日:111/5/20
9 本公司員工認股權憑證認股價格及本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換價格調整案。					同意通過	111/4/21生效，執行價格調整如下： 106年發行74.2調整為69.8 109年發行92.6調整為87.1 第三次無擔保轉換公司債轉換價格由 147.1調整為138.3
10 向銀行申請授信額度案。					同意通過	已完成簽約
11 會計師異動案。	V	無	V	無	同意通過	會計師事務所內部輪調，自111年 度第一季起生效
12 110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。			V	無	同意通過	111年3月完成公告作業
13 修訂公司章程案。					同意通過	提111/6/15股東會決議
14 修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無	V	無	同意通過	提111/6/15股東會決議
15 修訂本公司「永續經營實務守則」案					同意通過	即日生效並公告
16 修訂本公司「公司治理實務守則」案。					同意通過	即日生效並公告
111年5月4日 第十五屆第六次						
1 股東提案權所提議案是否列入股東常會案。					同意通過	受理起訖日:111/4/8-111/4/18；未有 股東提案
2 向銀行申請授信額度案。					同意通過	進行簽約事宜

董事會日期/期別/議案內容	證交法 14-3條 所列事項	獨董持保 留或反對 意見	證交法 14-5條 所列事項	未經審計委 員全體 通過，而 2/3以上 之決議事 項	決議情形	執行情形
3 設置永續發展委員會案。					同意通過	即日生效並公告
4 修訂本公司及子公司「內部核准權限規範」案。					同意通過	即日生效
111年7月28日 第十五屆第七次董事會						
1 向銀行申請授信額度案。					同意通過	已完成合約簽訂
2 111年第二季員工認股權憑證執行認購股數及訂定新股增資基準日案。					同意通過	111/8/23 完成變更登記作業
111年11月1日 第十五屆第八次董事會						
1 本公司成立子公司案。					同意通過	已完成註冊Taiwan Union Technology (Thailand) Company Limited.
2 擬向銀行申請授信額度案。					同意通過	已完成合約簽訂
3 薪資報酬委員會會議案。					同意通過	存檔備查
4 發行111年度員工認股權憑證案。	V	無	V	無	同意通過	111年11月30日申報生效
5 修訂「台耀科技股份有限公司董事會議事規範」案。					同意通過	即日生效並公告
6 修訂「台耀科技股份有限公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。					同意通過	即日生效並公告
7 訂定「台耀科技股份有限公司風險管理政策與程序」案					同意通過	即日生效並公告
8 訂定「台耀科技股份有限公司道德行為準則」案。					同意通過	即日生效並公告
111年12月14日 第十五屆第九次董事會						
1 長期投資案	V	無	V	無	同意通過	Taiwan Union Technology (Thailand) Company Limited，目前登記資本額泰銖1億，擬於4月初完成增資為資本額泰銖4.5億元。
2 擬向銀行申請授信額度案。					同意通過	已完成簽約
3 追認修改「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。					同意通過	生效

董事會日期/期別/議案內容	證交法 14-3條 所列事項	獨董持保 留或反對 意見	證交法 14-5條 所列事項	未經審計委 員全體董 事2/3以上同意 之決議事項	決議情形	執行情形
4 112年度內部稽核計畫案。					同意通過	111年12月31日前完成公告
5 修訂本公司及子公司「內部核准權限規範」案。					同意通過	即日生效
112年3月8日 第十五屆第十次						
1 承認111年度營業報告書及財務報表案。			V	無	同意通過	提報112/6/15股東會
2 112年股東常會召開時間、地點、議程案。					同意通過	112/3/8公告
3 112年股東常會受理股東提案權事宜案。					同意通過	受理起訖日:112/4/5-112/4/15; 未有股東提案
4 薪資報酬委員會會議案。					同意通過	存檔備查
5 111年度員工及董事酬勞分派案。					同意通過	提報112/6/15股東會
6 111年度盈餘分派案。					同意通過	提報112/6/15股東會, 111/5/19發放
7 本公司每股分派股利案暨訂定配息基準日案。					同意通過	每股配發股息:4.00000298元 除息基準日:112/4/21 股利發放日:112/5/19
8 本公司員工認股權憑證認股價格及本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換價格調整案。					同意通過	112/4/21生效, 執行價格調整如下: 106年發行69.8調整為65.8 109年發行87.1調整為82.1 第三次無擔保轉換公司債轉換價格由138.3調整為130.3
9 向銀行申請授信額度案。					同意通過	已完成簽約
10 111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。			V	無	同意通過	112年3月完成公告作業
11 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」。	V	無	V	無	同意通過	即日生效
12 修訂本公司「永續經營實務守則」案					同意通過	即日生效並公告
13 修訂本公司「公司治理實務守則」案。					同意通過	即日生效並公告
112年5月3日 第十五屆第十一次						

董事會日期/期別/議案內容	證交法 14-3條 所列事項	獨立保 留或反對 意見	證交法 14-5條 所列事項	未經審計委 員全體 通過，而 2/3以上 之決議事 項	決議情形	執行情形
1 112年度第一季財務報表案。			V	無	同意通過	即日生效
2 子公司盈餘匯回案。					同意通過	120日內匯回母公司
3 向銀行申請授信額度案。					同意通過	進行簽約事宜
4 訂定本公司「預先核准簽證會計師提供非確信服務之審核辦法」案。	V				同意通過	即日生效
5 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。					同意通過	生效並公告

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。



五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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(非審計公費服務內容)
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	111.01.01-111.12.31	4,540	540	5,080	稅務簽證及工商登記，工商登記主要為每季員工認股權憑證執行交付新股之變更登記
	翁博仁	111.01.01-111.12.31				

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

(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：審計公費較前一年度減未達百分之十。

前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	自民國 111 年度第一季財務報表更換會計師簽證		
更換原因及說明	為維持會計師之獨立性，並落實輪調機制，故簽證會計師由池瑞全、蘇郁琇會計師變更為池瑞全、翁博仁會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	池瑞全會計師/翁博仁會計師
委任之日期	自民國 111 年度第一季財務報表更換會計師簽證
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 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布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情事。
- 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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	辛忠衡	—	—	—	—
董事	辛耀宏	—	—	—	—
董事/策略長	辛耀吉	65,000	—	—	—
獨立董事	李瑜瑛	—	—	(46,000)	—
總經理	劉又如	—	—	—	—
副總經理	王伯恭	—	—	—	—
副總經理	劉淑芬	—	—	—	—
副總經理	鍾強	70,000	—	(95,000)	—
副總經理	余君強	—	—	—	—
副總經理	吳冠瑩	—	—	—	—
副總經理 會計/財務主管	黃文旭	100,000	—	—	—
公司治理主管	黃怡仁	4,000	—	—	—

註：無持股比例超過百分之十股東

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無。

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

112年4月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
渣打銀行受託保管富達基金	13,033,000	4.8	0	0	0	0	無	無	無
辛忠衡	11,108,377	4.1	4,686,311	1.7	0	0	辛王美璉/辛忠道	配偶/二親等	無
南山人壽保險股份有限公司 代表人:尹崇堯	9,151,000 0	3.4 0.0	0	0	0	0	無	無	無
辛忠道	8,124,131	3.0	168,146	0.1	0	0	辛忠衡/辛王美璉	二親等	無
鼎興豐股份有限公司 代表人:謝素娥	8,114,910 36,337	3.0 0.0	0	0	0	0	無	無	無
長裕鋁股份有限公司 代表人:王雅滢	5,961,000 0	2.2 0.0	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管太平洋盆地信託花旗歐洲專戶	5,906,000	2.2	0	0	0	0	無	無	無
中國人壽保險股份有限公司 代表人:黃思國	5,750,000 0	2.1 0.0	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	4,786,420	1.8	0	0	0	0	無	無	無
辛王美璉	4,686,311	1.7	0	0	0	0	辛忠衡/辛忠道	配偶/二親等	無

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。

綜合持股比例

111年12月31日

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Taiwan Union Holding Corp.	63,012,000	100	0	0	63,012,000	100
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	10,000,000	100	0	0	10,000,000	100
Taiwan Union (Samoa) Corporation	0	0	30,730,000	100	30,730,000	100
Taiwan Union Investment Corporation	0	0	30,300,000	100	30,300,000	100
台耀科技(常熟)有限公司	0	0	30,500,000	100	30,500,000	100
台耀科技(中山)有限公司	0	0	30,000,000	100	30,000,000	100

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

(一)股本來源：公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
110.01	10	500,000,000	5,000,000,000	267,144,449	2,671,444,490	員工認股權憑證轉換股份1,167,500元	無	註1
110.04	10	500,000,000	5,000,000,000	267,643,199	2,676,431,990	員工認股權憑證轉換股份4,987,500元	無	註1
110.08	10	500,000,000	5,000,000,000	268,102,449	2,681,024,490	員工認股權憑證轉換股份4,592,500元	無	註1
110.11	10	500,000,000	5,000,000,000	268,879,699	2,688,796,990	員工認股權憑證轉換股份7,772,500元	無	註1
110.12	10	500,000,000	5,000,000,000	268,938,699	2,689,386,990	員工認股權憑證轉換股份590,000元	無	註1
111.04	10	500,000,000	5,000,000,000	269,007,049	2,690,070,490	員工認股權憑證轉換股份683,500元	無	註1
111.08	10	500,000,000	5,000,000,000	269,151,799	2,691,517,990	員工認股權憑證轉換股份1,447,500元	無	註1

註1:核准日期及文號：104年4月16日金管證發字第1040011758號及106年12月1日金管證發字第1060045828號。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	269,151,799	230,848,201	500,000,000	上櫃股票

若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無此情事。

### (二)股東結構

112年4月17日

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 外人	合計
人數	2	23	231	31,575	200	32,031
持有股數	1,243,020	26,226,158	36,805,168	127,751,901	77,125,552	269,151,799
持股比例(%)	0.46	9.74	13.68	47.46	28.66	100.00

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司：不適用。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

股權分散情形

112年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,740	826,034	0.31
1,000 至 5,000	17,445	34,279,921	12.74
5,001 至 10,000	2,056	16,254,837	6.04
10,001 至 15,000	586	7,492,833	2.78
15,001 至 20,000	363	6,681,736	2.48
20,001 至 30,000	312	7,962,525	2.96
30,001 至 40,000	123	4,471,258	1.66
40,001 至 50,000	82	3,790,205	1.41
50,001 至 100,000	142	10,187,295	3.78
100,001 至 200,000	69	10,084,059	3.75
200,001 至 400,000	37	10,413,936	3.87
400,001 至 600,000	19	9,248,168	3.44
600,001 至 800,000	10	6,761,630	2.51
800,001 至 1,000,000	8	7,127,639	2.65
1,000,001 以上自行視實際情況分級	39	133,569,723	49.62
合計	32,031	269,151,799	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

112年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
渣打銀行受託保管富達基金		13,033,000	4.8
辛忠衡		11,108,377	4.1
南山人壽保險股份有限公司		9,151,000	3.4
辛忠道		8,124,131	3.0
鼎興豐股份有限公司		8,114,910	3.0
長裕鉉股份有限公司		5,961,000	2.2
花旗託管太平洋盆地信託花旗歐洲專戶		5,906,000	2.2
中國人壽保險股份有限公司		5,750,000	2.1
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		4,786,420	1.8
辛王美璉		4,686,311	1.7

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 (註 8)	
		110 年	111 年		
每股 市價 (註1)	最 高	139.50	103.00	73.00	
	最 低	85.00	39.15	51.50	
	平 均	111.04	61.66	64.43	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	43.63	44.06	39.42	
	分 配 後	38.62	40.06	未分配	
每股 盈餘	加權平均股數	268,361	269,123	269,152	
	每 股 (虧 損) 盈 餘 (註3)	7.01	4.69	(0.77)	
每股 股利	現 金 股 利	5.0047735	4.00000298	-	
	無償 配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利 (註4)	0	0	0	
投資 報酬 分析	本益比 (註5)	15.60	13.97	-	
	本利比 (註6)	21.84	16.38	-	
	現金股利殖利率 (註7)	4.58%	6.11%	-	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程第 19 條規定，本公司股利政策如下：

本公司每年決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提列，並依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分配或保留之。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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行之，並報告股東會。

因應本公司產業、獲利及財務結構狀況，每年就當年度可供分配盈餘提撥不高於百分之八十分配股利，得以現金或股票方式為之，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額之百分之七十為原則。

2. 本年度擬（已）議股利分派之情形

111 年度股利業經 112 年 3 月 8 日董事會決議通過，擬配發現金股利 1,076,608 仟元，每股配發現金股利 4.00000298 元，並提 112 年 6 月 15 日股東會報告。

(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：本年度並未有無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞，並依下列規定提撥之：

(1) 員工酬勞：提撥區間為 4%~8%，得以股票或現金分派發放。

(2) 董事酬勞：提撥比率以 0.8% 為限。

員工酬勞及董事酬勞分派案，由董事會決議行之，並提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象，得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

111 年度員工酬勞及董事酬勞係分別以 6.81% 及 0.77% 估列，全數發放現金，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

通過日期：112 年 3 月 8 日

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

① 配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

111 年度員工酬勞：99,932,027 元

111 年度董事酬勞：11,353,110 元



②若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：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：未有以股票分派員工酬勞情事。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

前一年度(提報 111 年股東會)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

員工酬勞(現金):148,711,070 元

董事酬勞(現金)：16,931,755 元

其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：實際分派金額與認列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	第三次(期) 無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	109年5月22日
面 額	100,000元
發行及交易地點	中華民國
發 行 價 格	101元
總 額	1,800,000,000元
利 率	0%
期 限	五年期 到期日：114年5月22日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	玉山商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	不適用
簽 證 會 計 師	不適用
償 還 方 法	除債權人依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司之普通股或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前收回或債權人依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權利及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	469,500,000元
贖回或提前清償之條款	本公司國內第三次無擔保轉換公司發行及轉換辦法第18條及第19條(請參閱本年報第76-77頁)
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 0元
	發行及轉換(交換或認股)辦法 請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公債發行及轉換辦法(詳本年報第72-77頁)
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依現行轉換價格130.3元計算，本公司國內第三次無擔保轉換公司債若全數轉換為普通股時，本公司股本將增加3,601,065股，佔目前流通在外股數1.34%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二)轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		第三次無擔保轉換公司債	
年 度		111 年度	當 年 度 截 至 112 年 4 月 30 日
項 目			
轉債 換市 價 公 司	最 高	101.00	101.00
	最 低	99.30	99.30
	平 均	100.13	100.02
轉 換 價 格		138.3	130.3
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		109.05.22 153.4	不適用
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三)交換公司債資料:不適用。

(四)總括申報發行公司債情形:不適用。

(五)附認股權公司債資料:不適用。

三、特別股辦理情形：無。

附認股權特別股資料：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 附件

### 台燿科技股份有限公司

#### 國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

##### 一、債券名稱

台燿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

##### 二、發行日期

民國109年5月22日(以下簡稱「發行日」)。

##### 三、發行期間

發行期間五年，自民國109年5月22日開始發行至民國114年5月22日到期(以下簡稱「到期日」)。

##### 四、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數壹萬捌仟張，發行總面額為新台幣壹拾捌億元整，依票面金額之101%發行。

##### 五、債券票面利率

票面年利率為0%。

##### 六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

##### 七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

##### 八、轉換標的

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

##### 九、轉換期間

債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日(民國109年8月23日)起，至到期日(民國114年5月22日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止；(四)辦理股票變

更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條及第十六條規定辦理。

前項股票變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司將於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

#### 十、請求轉換程序

- (一) 債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債權人之集保帳戶。
- (二) 華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國109年5月14日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以102%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣153.4元。

##### (二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下述公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

##### (1)非股票面額變更之普通股股份增加

(1)非股票面額變更之普通股股份增加

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數 (註2)} + \frac{\text{每股繳款額 (註3)} \times \text{新發行或再私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或再私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價係以新股發行之除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

(2)股票面額變更致普通股股份增加時

$$\text{調整後之轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

2.本轉換公司債發行後，如遇有本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日按每股時價之比率調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心於除息基準日公告調整之。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

調降後轉換價格＝

調降前轉換價格 × (1－發放普通股現金股利占每股時價(註5)之比率)

註5：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註6)之轉換或認股價格再募集發行(包括再私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數 (註7)} + \frac{\text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認購價格} \times \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註6)}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}} \right]$$

註6：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註7：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。如係因股票面額變更致已發行普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時

調整後之轉換價格＝

調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註8)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時

調整後之轉換價格＝

(調整前轉換價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註8)/減資後已發行普通股股數)

(3)股票面額變更致普通股股份減少時

$$\text{調整後之轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

註8：已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

## 十二、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

## 十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

1. 債權人於本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當次發放之現金股利。
2. 本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債權人於當次現金股息除息基準日次日起至下一次現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，不得享有當次發放之現金股利，但得參與下一次發放之現金股利。

(二)股票股利

1. 債權人持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停

止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。
3. 債權人於當年度本公司無償配股除權基準日次日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

#### 十四、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

#### 十五、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

#### 十六、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣。以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

#### 十七、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

#### 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

- (一) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國109年8月23日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年4月12日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二) 本債券於發行滿三個月之次日(民國109年8月23日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年4月12日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉



換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。

#### 十九、債券持有人的賣回權

本轉換公司債以發行滿三年之日(112年5月22日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日(112年4月12日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由玉山商業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示。

112年4月30日

員工認股權憑證種類	106年度 員工認股權憑證	109年度 員工認股權憑證	111年度 員工認股權憑證								
申報生效日期及總單位數	106.12.01 6,000單位	109.08.31 8,000單位	111.11.30 4,000單位								
發行(辦理)日期	107.03.28	109.10.28	尚未發行								
已發行單位數	6,000	3,000	0								
尚可發行單位數	0	0	4,000								
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.23	1.11	不適用								
認股存續期間	107.03.28~113.03.27	109.10.28~115.10.27	不適用								
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股								
限制認股期間及比率	<p>1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓，但因繼承者不在此限。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落考績為差等時，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。</p>			時程	可行使認股權比例	屆滿2年	50%	屆滿3年	75%	屆滿4年	100%
時程	可行使認股權比例										
屆滿2年	50%										
屆滿3年	75%										
屆滿4年	100%										
已執行取得股數	3,221,850股	0股	不適用								
已執行認股金額	32,218.5仟元	0元	不適用								
未執行認股數量	2,778.15單位	3,000單位	不適用								
未執行認股者其每股認購價格	65.8元/每股	82.1元/每股	不適用								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.03	1.12	不適用								
對股東權益影響	發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，雖對原股東之股權比例有所稀釋，惟稀釋比例並不高，展望未來可留任及激勵員工，共同創造公司及股東之利益，原股東更將因此受惠。										

註：本公司並未發行屬私募員工認股權憑證。

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形。

112年3月31日

姓名	職稱	取得數量 (仟股)	取得數量佔發行總數比率	已執行				未執行				
				認股數量 (仟股)	認股價格 (元)	認金額 (仟元)	認股數量 (仟股)	認股價格 (元)	認金額 (仟元)	認股數量 (仟股)	認股價格 (元)	認金額 (仟元)
劉又如	總經理	2,024	0.75%	106年度 324.5	106年度 77.4	41,997	0.21%	106年度 65.8	110,387	0.55%		
辛耀吉	策略長											
劉淑芬	副總經理											
鍾強	副總經理											
余君強	副總經理											
黃文旭	副總經理											
吳冠瑩	副總經理											
黃怡仁	公司治理 主管											
廖志偉、范晉國、許森維、江嚴謹、吳沛霖、鄧曉華、伍志成、胡希豪、陳孟暉、簡鑽、宋富章、陳禮君												

(三) 限制員工權利新股辦理情形: 無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: 無此情事。

## 七、資金運用計畫執行情形：

截至本年報刊印日止，本公司前各次發行有價證券尚未完成者為 109 年 5 月發行國內第三次無擔保轉換公司債案，以下茲就該轉換公司債執行情形說明如下：

### (一)計畫內容

1. 本次計畫所需資金總金額：新台幣 1,818,000 仟元。
2. 資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債 18,000 張，每張面額壹拾萬元，票面利率 0%，發行期間五年，依票面金額之 101% 發行，募集總金額為新台幣 1,818,000 仟元。
3. 計畫項目及運用進度

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			109 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	109 年第三季	1,818,000	—	700,000	1,118,000	—

### 4. 預計可能產生之效益

為因應營運持續成長所增加之營運資金需求，本次所募得資金主要為充實營運資金，增加長期資金穩定度及強化資金靈活調度能力，提高公司營運競爭力。

### (二)目前執行狀況及效益

#### 1. 執行狀況

公司本次募資計畫於 109 年第三季預定支用金額及實際支用金額分別為 1,118,000 仟元及 1,089,737 仟元，截至 109 年 09 月 30 日止，預計累計支用金額及預計累計執行進度分別為 1,818,000 仟元及 100.00%；實際累計動支金額及實際累計執行進度分別為 1,818,000 仟元及 100.00%，已按原預定資金運用進度執行完畢。

#### 2. 效益分析

公司 109 年第三季底流動比率及速動比率皆較 109 年第一季底(募資前)為高，且第三季利息支出(不含轉換公司債利息攤銷)亦較 109 年第一季減少，故募資效益已顯現。

財務結構分析請參閱本年報第 101 頁最近五年度財務分析及說明。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- (1)C901020 玻璃及玻璃製品製造業。
- (2)CC01080 電子零組件製造業。
- (3)CE01030 光學儀器製造業。
- (4)F113030 精密儀器批發業。
- (5)F119010 電子材料批發業。
- (6)F213040 精密儀器零售業。
- (7)F219010 電子材料零售業。
- (8)F401010 國際貿易業。
- (9)IZ99990 其他工商服務業。
- (10)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

主要產品	111 年度銷售金額	營業比重(%)
銅箔基板	11,617,787	62.89
預浸膠片	5,451,001	29.51
多層壓合板	1,266,063	6.86
其他	137,277	0.74
合計	18,472,128	100.00

##### 3. 目前之商品(服務)項目

- (1)銅箔基板 (Copper Clad Laminate, 簡稱 CCL)
- (2)預浸膠片 (Prepreg, 簡稱 PP)
- (3)多層壓合板 (Mass Lamination, 簡稱 Mass Lam)

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1)汽車雷達材料最佳化與新產品推廣服務。
- (2)低軌衛星通訊應用材料最佳化與新產品推廣服務。
- (3)資料中心 1.6T 超高速交換器 (Switch) 應用材料技術開發。
- (4) INTEL Birch Stream 應用材料開發計畫。
- (5)極低損耗超高速通訊材料開發計畫。
- (6) HDI 應用之超低損耗基板材料最佳化與新產品推廣服務。
- (7)下世代 HDI 應用材料開發計畫。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

過往 PCB 全球產值成長幅度平均落於 2%~6%，而 PCB 產業於 2020~2021 年受惠於 4G/5G 世代交替以及疫情加速數位化，推升智慧製造浪潮，加上終端需求增溫，繳出了亮眼的成績單 (PCB 成長率：2019→2020→2021 為 2.1%→9.4%→22.5%)。

但至 2022 年，受到國際地緣政治衝突及俄烏戰爭引發的油電高通膨及後疫情時代景氣下滑導致高庫存等持續性的負面因素影響下導致 2022 年需求面已開始的由盛轉衰，全球 PCB 產值的成長動能亦呈現逐季減弱的現象。尤其進入下半年，各國疫情陸續結束且前期消費者居家上班(WFH)引領的電子產品需求減緩的衝擊，許多企業陸續出現了業績衰退的情況，此亦影響著整體 PCB 產業的成長。估算 2022 年全球 PCB 產值規模為 882 億美元，年成長率為 3.2%，較 2022 上半年所預估的 5.5% 下修了 2.3%，對照於 2021 年的 22.5%，動能減弱的幅度相當顯著。

近兩年來隨美中貿易摩擦及俄烏戰爭等國際地緣政治衝突影響，對全球經濟產生了重大衝擊，也影響到未來區域經濟整合趨勢。美科技戰走向長期化，為全球供應鏈帶來諸多不確定性，未來「二元化」供應鏈可能會成為趨勢，尤其歐美終端客戶也加快分散供應鏈生產地的布局，電子零組件業者皆面臨選邊站壓力，分散海外生產地布局也成為供應商在投資決策上要考量的因素。

展望 2023 年，因整體經濟展望不佳，2023 上半年整體銷量仍將延續 2022 下半年相對低迷的情況。隨著庫存的去化，預估要到 2023 下半年有機會由谷底逐漸脫離恢復正成長。依現階段的情勢對 2023 全年各項終端產品的預估，桌上型/筆記型電腦、平板、智慧手機、TV 等消費型產品仍呈現衰退，而伺服器與汽車則將延續 2022 年的動能，持續保持增長的走勢。整體而言 2023 年全球終端產品波動減緩，大致上呈現衰退的局面。

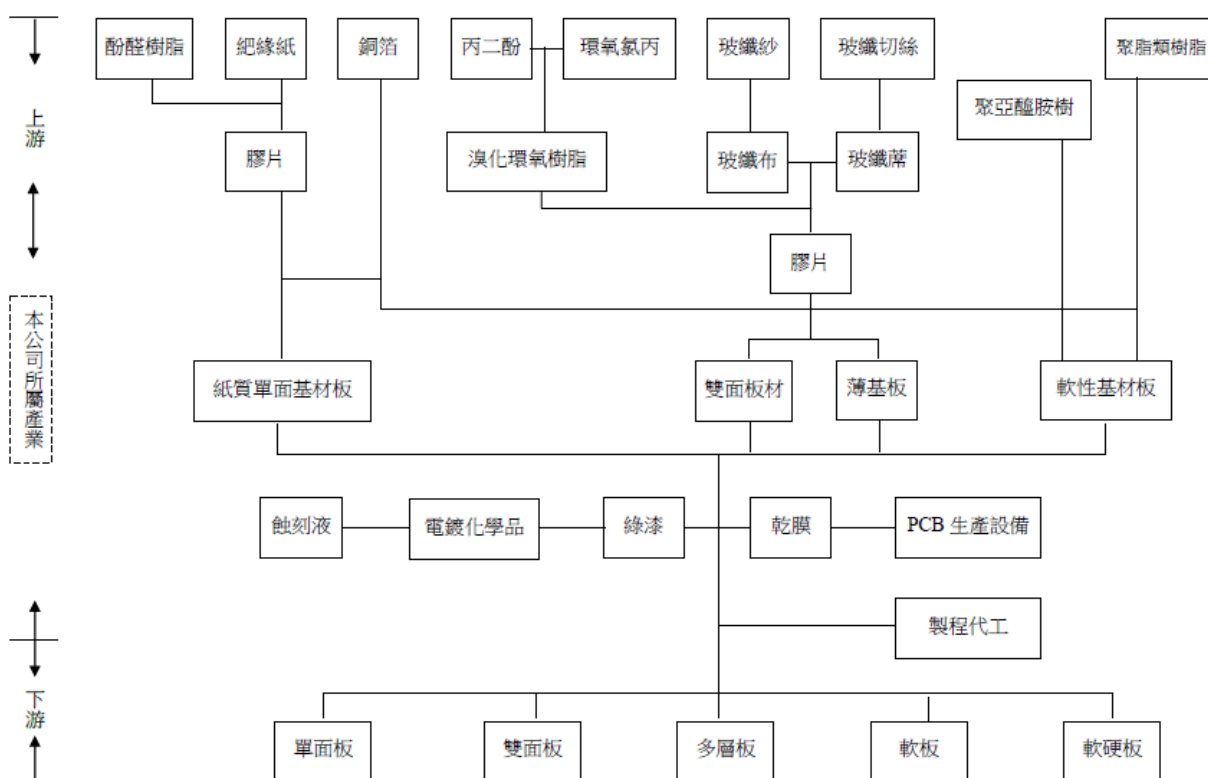
2023 年開始，終端企業加速全球布局，從投資地區來看，東南亞無疑是多數企業鎖定的目標，其中又以泰國最為熱門。對照於 2022 年度，廠商於全球布局步調似乎有加速的情況，預估 2024~2025 年陸續會有 PCB 及 CCL 開始量產。

2023 年普遍認為整年需求持續低迷的機會相當大，產業界須作好低谷準備靜待落底後，期待 2023 下半年再回到以往的多頭市場。

### 2 產業上、中、下游之關聯性

台耀主要產品為銅箔基板、預浸膠片及多層壓合板，其係印刷電路板製造之主要原材料及前段製程產品，印刷電路板上下游涵蓋範圍甚廣，茲將其產業關聯圖列示如下：

印刷電路板上下游結構



資料來源：工研院 IT IS 計劃

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 2022 年 PCB 市場達到 3.2% 的增長、金額來到 882 億美元，主要原因如下：

- \* 載板市場主要可歸功於載板受惠於 CPU&GPU 運算處理器的帶動，需求持續維持在高檔。
- \* 汽車電子產品需求仍旺盛，在電動車(EV)增長加大和與輔助駕駛系統(ADAS) 部分市場擴大，也帶動車載 PCB 蓬勃發展。
- \* 伺服器 Whitley 平台庫存仍過高，但 EGS/Genoa 的升級層數增加也提高 PCB 需求。
- \* 筆電、桌機、TV 等消費性電子受疫情結束，居家上班(WFH)減少導致 PCB 需求疲軟呈負成長。

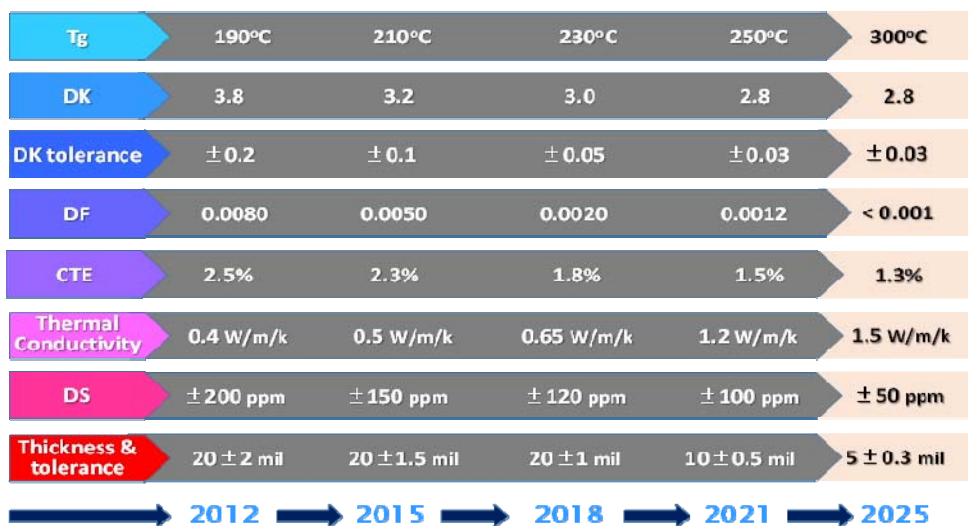
- (2) AMD 及 Intel 新世代伺服器新品(EGS&Genoa)推出，預期也將加速 400G 交換器滲透率提升，帶動 Server&Networking 高速傳輸相關 PCB 市場成長。
- (3) 車用 PCB 部份，除樂觀看 2023 年車市，估計全年銷量達 8,520 萬輛以上，成長率也達到 3.5%，加上電動車推波助瀾，預估會推升整體車用 PCB 產值成長達二位數。
- (4) 低軌衛星方面，除 SpaceX，包括 OneWeb、Telesat、Viasat、Amazon 等亦紛紛搶進，預期 2023 年商機持續放大，而現階段相關 PCB 供應已相對吃緊，未來成長可期。
- (5) 整體 PCB 產業於 2022 下半年起面臨庫存調整，呈現旺季不旺，僅少數利基產品如新世代伺服器、電動車、高階网通及低軌衛星等需求相對穩健成長。展望後

市，2023 年第一季進入產業淡季，且國際市場消費信心尚未恢復，加上多數 PCB 廠商庫存水位仍居高檔水準，2023 年筆電、桌機及消費性產品需求下滑態勢仍不變，預期調整時間仍會拉長，估計 2023 年第二季末至 2023 年第三季，產業回春可能性較大。

### (三)技術及研發概況：

#### 1. 所營業務之技術層次、研究發展、研究發展人員與其學經歷：

##### (1) 所營業務之技術層次、研究發展



##### (2) 研究發展人員與其學經歷：

學歷	人員數量(111. 12. 31)
博士	5
碩士	31
大學	39
大學以下	4
合計	79

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
研發費用	264,261	310,896	93,224
研發費用佔營業收入總額比例	1.25%	1.68%	2.55%

#### 3. 開發成功之技術或產品

公司在經過多年的研究開發不論是在製程能力與設備改善方面亦或產品部份皆有相當之成果顯現出來茲分別述明如下：



年度	開發成功之技術或產品
111 年度	1. Sub6GHz/mmWave 天線應用材料技術 2. HDI 應用之超低損基板材料技術 3. 非氟系 77G 汽車雷達材料技術
110 年度	1. 5G 基礎設備應用之 Sub6GHz 天線材料開發 2. 資料中心 800G 超高速 Switch 應用材料技術開發 3. INTEL EGS 應用材料開發 4. 5G 毫米波段天線應用材料開發
109 年度	1. 高頻應用低損耗高介電基板材料開發 2. 110GHz 雷達波段電性測試技術開發 3. 5G 基礎設備 Sub 6GHz 應用材料技術開發 4. INTEL EGS 平台應用材料技術開發

(四)長、短期業務發展計畫

短期發展計畫	長期發展計畫
(1)行銷策略 ①積極參與客戶前端設計，提供完整配套服務。 ②改善產品及客戶群結構，以提昇獲利及降低競爭壓力。 ③積極開發海外新市場與新客戶，分散風險。 ④建立客戶與供應商之長期合作關係。 ⑤建立海外行銷據點，就近且及時提供完善之服務。 ⑥對主要 PCB 客戶提供基板及 PCB 多層壓合代工(Mass-lam)服務。 ⑦新能源汽車終端客戶的開發以及自動駕駛領域材料認證。	(1)行銷策略 ①選擇世界排名 100 大之印刷電路板廠商為主要客戶。 ②與主要客戶建立策略聯盟關係，以穩定業務來源，並增加競爭力。 ③建立多元性新產品的行銷通路，達成分散風險、提高利潤的目標。 ④除了 PCB 客戶之外，主動與終端客戶接洽並維持良好互動關係，從前端就推廣使用本公司材料，並搭配 PCB 客戶同步推行新產品專案。 ⑤開發智慧型手機終端客戶，增加材料用途之多元性。
(2)生產政策 ①執行不斷改善之品質政策。 ②持續提升員工團隊合作之效率及生產力。 ③提昇高階產品多層壓合生產技術。	(2)生產政策 ①與國際性原物料相關廠商合作，持續提升廠內生產技術穩定性及水準。 ②培育未來發展所需之管理及技術人才。 ③開發其他電子應用相關產品，建立新事業部門。 ④採多元合作模式成為全球前十大基板及內層供應商。

短期發展計劃	長期發展計劃
(3)產品發展方向 ①400Gbps 高速傳輸之高層數應用無鹵基板量產。 ②800Gbps 高速傳輸之高層數應用客戶認證與推廣。 ③INTEL EGS 平台應用材料驗證與推廣。 ④4.5G & HDI 智慧行動裝置特殊應用材料與技術。 ⑤5G 高整合度天線模組應用之高頻基板材料驗證與推廣。	(3)產品發展方向 ①1.6Tbps 高速傳輸之高層數應用材料開發。 ②開發高導熱低損耗環保材料因應未來之市場需求與發展。 ③開發毫米波(mmWave)超高頻材料技術應用於巨量基站天線以及汽車雷達。 ④下一代 INTEL EGS 平台應用材料開發。 ⑤新世代智慧行動裝置應用材料開發。 ⑥新一代低軌衛星通訊應用基板材料開發。 ⑦新一代高可靠度車用基板材料開發。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度		110 年度		111 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
分佈區域	內銷	4,654,728	22	3,805,900	21
	外銷	16,477,312	78	14,666,228	79
	亞洲	16,158,390	76	14,407,704	78
	其他地區	318,922	2	258,524	1
	總計	21,132,040	100	18,472,128	100

#### 2. 市場現況及市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場現況：

銅箔基板(CCL)是 PCB 的關鍵基礎材料，應用於伺服器、網通設備及儲存設備等基礎設備，就成本結構而言，電子銅箔約占 CCL 成本 40%，玻纖布約 27%，樹脂約 23%。其物理特性如 Df(介電損耗)、Dk(介電常數)及 Tg(玻璃轉化溫度)等，是決定 PCB 高頻高速表現的關鍵，等級越高的高速 CCL，Df 越小；而高頻 CCL 的 Dk、Df 兩個指標都儘可能要小。故產業技術壁壘高，市場亦屬於寡占。

目前主要銅箔基板生產廠商包括中國的建滔化工集團、生益科技、上海新材料、華正；台灣的南亞電子材料、台光電、聯茂、台燿、日商的 Panasonic、MGC、美商 Isola 與韓商 Doosan 等，而高階材料主要市場被 Isola、Panasonic、Doosan 等美、日、韓大廠所壟斷，但台資廠也逐步取代美日韓的市場份額，而台燿在高頻高速銅箔基板上、已為台灣基板技術領先之領導廠商。台燿技術能力優越，所處 CCL 產業趨勢仍為正向。

在 2022 年全球新冠疫情陸續結束，戰爭、貿易對抗、WFH 結束等造成景氣下滑，也導致電子業零件庫存過高。根據各家預測，到 2023 年全球經濟成長呈現衰退居多(如下圖)。IMF 預期 2023 年全球經濟前景「黯淡且更加不確定」：經

濟活動普遍放緩，佔全球經濟約三分之一的國家預計 2023 年的經濟活動將出現收縮，美國、中國大陸和歐元區三大經濟強國的增長將保持停滯。

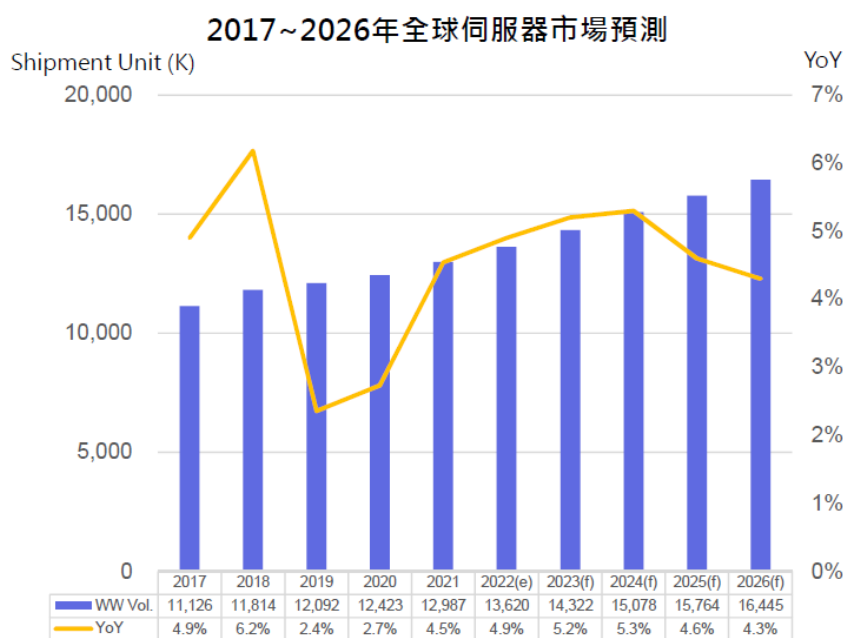
全球經濟成長率,2022-2023

公布機構	2022(e) -2022/10	2023(f) -2022/07	2023(f) -2022/10
World bank	2.9	3.0	0.5
OECD	3.0	2.8	2.2
IHS	2.8		
IMF	3.2	2.9	2.7
WTO	2.8	3.2	2.3
美國(OECD, 2022/09)	1.4	1.2	0.5
中國大陸(OECD, 2022/09)	4.0	4.9	4.7

資料來源：各單位，MIC整理，2022年12月

## (2)市場未來之供需狀況與成長性：

就產業現況來看，2022 下半年開始因長短料問題，庫存水位創新高，通貨膨脹加劇持續影響歐美市場，成品庫存難以消化。2023 下半年開始，全球持續通膨、經濟衰退影響消費性電子產品需求(PC、NB、TV、遊戲機等)。中國大陸 5G 建設高峰已結束，Ddatacenter 僅字節跳動仍在擴張，BAT 也下修採購規模。全球伺服器處理器新品(EGS/Genoa)預計也延後至 2023 年 Q3 量產，連帶影響網通 100G/400G 需求，此外雲端服務商普遍延長伺服器使用年限，影響汰換週期，整體 Server&Networking 成長趨緩。



資料來源：MIC，2022年12月

資料來源：Digitime

展望未來，全球伺服器市場在短中期將受雲端服務商持續建造資料中心、伺服器處理器新品推出，以及智慧資料中心的驅動，長期則是受到 5G 伺服器及新興 AI Server 占比上升的影響，整體市場將還是持續成長，2023 年伺服器市場

仍維持樂觀。消費性電子與 5G 在 2023 仍會呈現低迷。

中美貿易對抗漸成形，分散供應鏈與選邊成為各供應商首要面對議題，預估 2024-2025 年各 PCB 陸續完成東南亞新廠建設並量產，2024-2025 接續的 CCL 產業新廠設立，在東南亞會是一個全新 PCB&CCL 新興市場。因此承接歐美轉移訂單 (Server&Networking&低軌衛星) 與開拓東南亞 PCB 市場需求 (車載)，會是台耀未來的重點，中長期更會是面向印度市場的崛起，能更早切入這未來僅次中國大陸的第二大高成長率國家，此將可帶動台耀中長期發展的前景。

### 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 競爭利基

各項利基	說明
持續創新且紮實之產品研發能力	本公司投入 PCB 上游材料科學研究發展多年，高頻基板技術在全球業界已相當知名且具良好口碑，除了近幾年陸續開發高速應用的無鹵素 (Very Low Loss) 超低損耗基板材料、新型超低訊號衰減 (Super & Extreme low loss) 材料已經獲得終端客戶認證與量產，同時在 ADAS 汽車雷達防撞應用的 RF 產品陸續推出符合 ~24GHz 和 ~79GHz 頻段的碳氫 (hydrocarbon) 與鐵氟龍 (PTFE) 系統的高低階材料等，並持續投入低軌道衛星，AI 運算及電動車應用技術需求，專業紮實之研發團隊及 ESG 導向的持續精進創新為本公司競爭之重要利基。
具優良品質之產品製造技術	本公司營運核心為研發高技術門檻之高階基板，由於高階基板一般為少量多樣且生產難度較高，而本公司已具備將其量化生產，且能將產品品質穩定性及信賴度控制相當良好，滿足客戶端對於高速訊號如阻抗控制及高信賴度度量產需求。故品質良好且穩定之產品製造能力為本公司之重要競爭利基。
高客戶滿意度之供貨與品保客服體系	本公司以高效能的自動化硬體設備並結合電腦化的生產管理及倉儲管理能力來服務客戶，能在最短期間內滿足客戶供貨需求。此外，並設置有專責且專業之品保客服體系，定期檢討及反饋客戶所提需求。本公司在滿足客戶交期與售後服務均贏得客戶高度評價，亦為本公司之強大競爭力奠定基礎。
全球化且優質之客戶群	本公司主要客戶群均為全球知名之 PCB 大廠，且均為各國掛牌上市之優良企業。優質且在下游技術居於領先地位的客戶群，將是本公司長遠競爭之重要利基。
專業且經驗豐富之專業管理團隊	本公司以專業經理人為經營管理團隊，各專業經理人均在業界擁有數十年之豐富經驗，無論研發、產品、行銷等各項策略規劃與落實成功率均相當高，人才將是本公司長遠發展之重要利基。

(2)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

發展遠景	說明
有利因素	<p>(A) 產業發展空間大：</p> <p>a. 後疫情時代 5G 相關基礎建設與 5G+低軌道衛星與電動車明確的市場趨勢帶動持續投資形成質的升級與量的成長。</p> <p>b. 人工智能，巨量資料議題持續發燒，社交分析需求漸興。</p> <p>c. 智慧行動裝置在生活與企業中的比重日益加深，並將由智慧型手機與平板電腦持續向智慧型電視、車載、穿戴裝置方向拓展。</p> <p>d. 企業混合雲的使用將是邁向雲端整合的關鍵，混合雲及跨平台的解決方案越發顯得重要。</p> <p>e. 核心網與邊緣運算的算力需求持續攀升。</p> <p>(B) 產業供應鏈完整，上游供貨無虞，下游客戶群趨向優質 PCB 發展已相當多年，產業結構完整，上游原物料不虞匱乏，且除關鍵原物料外，產能多供過於求。至於下游客戶歷經多年產業激烈競爭及淘汰，存活下來之廠商均具有良好體質及技術能力。</p> <p>(C) 後疫情時代全球景氣終將回復到疫情前局面 觀察全球景氣狀況，及重要終端需求地區歐、美等地經濟狀況穩定，為未來營運成長提供良好條件。</p>
不利因素及因應對策	<p>(A) 國際政治與經濟對抗導致全球產業供應鏈移動與重整趨勢：</p> <p>a. 政治面不穩定形成中國與歐美國家獨立供應鏈需求。</p> <p>b. 經濟面供應鏈重塑下，台灣與大陸之外供應體系的重新建立。</p> <p><u>因應對策：</u></p> <p>a. 東南亞新的生產基地規劃與建立。</p> <p>b. 歐美市場在新興應用快術發展下戰略夥伴的合作與建立。</p> <p>(B) 國內環保意識高漲及勞工短缺：</p> <p>a. 台灣環保意識抬頭，環保標準嚴格，污染防治是必要的課題。</p> <p>b. 國內勞工，特別是技術類人員有長期短缺的現象，人員流動率也有偏高的現象。</p> <p><u>因應對策：</u></p> <p>a. 本公司除持續購買相關防治污染設備使得噪音、廢氣及廢水排放完全符合環保法令外，並將一般及有害事業廢棄物委由環保署認可之清除處理業代為處理，並積極從事低溶劑、低毒性的原物料研發工作，希望能有更進一步的改善。</p> <p>b. 引進自動化生產設備及自動倉儲系統，並推展電腦化管理，降低對人力的需求，提升公司之競爭力。</p> <p>c. 透過合法管道引進外勞以增加生產力。</p> <p>d. 加強員工多職能工訓練，提昇人員素質及生產力。</p> <p>e. 增進員工福利，凝聚員工向心力，減低人員流動率。</p> <p>(C) 市場競爭激烈，利潤易受壓縮</p> <p>a. 同業為去化產能，一般產品價格大幅下降，競爭壓力升高。</p> <p>b. 市場上中高階產品選擇性漸增。</p>

發展遠景	說明
	<p><u>因應對策：</u></p> <p>a. 公司設廠改善生產設備，提升生產力及產品品質，降低產品的生產成本。</p> <p>b. 以目前中、低損耗及超低損耗基板等中高階產品佔有率與品質之優勢，拉開與新競爭對手差距。</p> <p>c. 利用堅強的研發能力，持續開發更高階超低損耗基板產品，開擴新市場。</p> <p>(D) 主要原料價格波動影響公司獲利</p> <p>本公司產品之主要原物料銅箔及玻纖布有時因市場供應量之變化，致價格波動影響公司購料成本及獲利能力。</p> <p><u>因應對策：</u></p> <p>本公司除與原有供應廠商維持良好及長期合作關係外，另一方面適度調整採購來源並分散至不同進貨廠商，以避免進貨太過集中於少數廠商，而增加營運風險及影響公司獲利能力。</p>

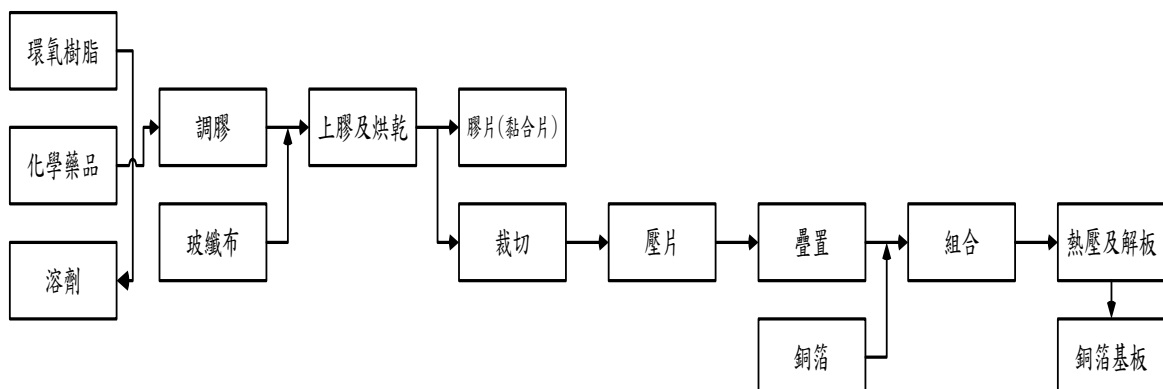
(二)主要產品之重要用途及產製過程。

1. 重要用途

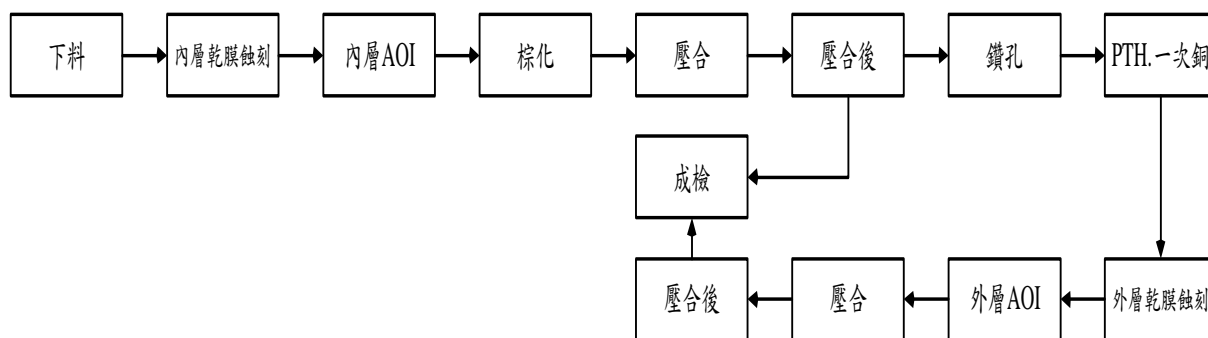
產品	重要用途或功能
銅箔基板	為印刷電路板主要原料，印刷電路板內部構造主要是由內層的銅箔基板及外層的銅箔所構成，銅箔基板除需具備印刷電路板製造時所需之機械加工強度及電器絕緣性能外，依不同功能印刷電路板之要求，另需具備良好之熱傳導性、抗化學藥品性、耐高溫或其他特殊性能要求；而預浸膠片則是作為銅箔基板與銅箔間的絕緣材。
預浸膠片	
多層壓合板	為多層印刷電路板前段製程，自內層線路乾膜製作至壓合成型。

2. 產製過程

銅箔基板及預浸膠片產製過程：



多層壓合板產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為玻纖布、銅箔及化學品，供應商多為國內外知名廠商，且上游原料供應商眾多，是以採購單位進行原料採購會考量市場供需、品質狀況、供應商產能及產品組合等，決定最佳採購量。本公司為靈活調整採購來源及採購量，並未與供應商簽訂長期供貨契約，另為分散進貨過度集中風險，主要原料採購均維持二家以上之供應商，且過去並無供貨短缺或中斷情形發生。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	2,093,564	14	無	C	1,621,082	13	無	C	247,110	10	無
2	C	2,082,260	13	無	B	1,352,699	11	無	B	223,519	9	無
	其他	11,362,207	73	無	其他	9,565,780	76	無	其他	1,983,538	81	無
	進貨淨額	15,538,032	100	無	進貨淨額	12,539,562	100	無	進貨淨額	2,454,168	100	無

增減變動原因說明：本公司之主要原料為玻纖布、銅箔及化學品，化學品又以樹脂為大宗，其供應商多為國內外知名廠商且基於供應商產能、供貨穩定度、品質等考慮，其變化情形不大。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料：

本集團主要從事銅箔基板、預浸膠片及多層壓合板等產品之產銷，為印刷電路板上游，客戶為國內外印刷電路板廠商，本集團客戶分散，最近二年度並無占銷貨總額超過 10%以上之客戶。

單位：新台幣

幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	21,132,040	100	無	其他	18,472,128	100	無	其他	3,652,755	100	無
	銷貨淨額	21,132,040	100	無	銷貨淨額	18,472,128	100	無	銷貨淨額	3,652,755	100	無

(五)最近二年度生產量值。

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
銅箔基板(千張)		25,044	23,622	11,639,311	26,040	18,078	9,898,283
黏合片(千米)		56,680	53,461	4,514,890	58,966	40,936	4,120,722
多層壓合板(千 SF)		8,050	5,225	1,405,429	8,050	3,817	1,082,609
合 計		—	—	17,559,630	—	—	15,101,614

- 說明：1. 產能為一般產能  
2. 由於各產品之單位不一，故數量合計數不予以加總。

(六)最近二年度銷售量值。

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
銅箔基板(千張)		3,653	2,082,621	18,649	11,103,892	2,742	1,772,548	14,376	9,845,239
黏合片(千米)		8,449	1,062,533	39,471	5,010,822	6,421	963,512	31,824	4,487,489
多層壓合板(千 SF)		4,394	1,490,093	750	249,303	3,100	1,026,947	674	239,116
其他		—	19,481	—	113,295	—	42,893	—	94,384
合 計		—	4,654,728	—	16,477,312	—	3,805,900	—	14,666,228

- 說明：1. 其他商品包含銅箔、化學品、玻璃布、物料等。因其他商品之單位不一致，故數量不予彙總。  
2. 由於各產品之單位不一，故數量合計數不予以加總。



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。

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 112年4月30日

年 度		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,683	1,507	1,442
	間 接 人 員	531	499	490
	合 計	2,214	2,006	1,932
平 均 年 歲		39.3	37.0	37.4
平 均 服 務 年 資		6.7	7.6	8.0
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.3	0.4	0.4
	碩 士	4.3	4.2	4.5
	大 專	39.5	41.4	41.8
	高 中	50.1	48.3	47.7
	高 中 以 下	5.8	5.7	5.6

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本集團最近年度及本年度截至公開說明書刊印日止，被環保稽查而受處分之情形如下，本集團已繳納罰款，由於罰款金額並不重大，且本集團業已改善缺失，故對本集團財務業務並無重大影響。

處分日期	處分字號	違反法令	違反法規內容	處分內容	目前改善情形
111.01.06	竹縣環保局 府授環空字第 1118650044 號	空氣污染防治法第24條 第2項	空污防治設備#3RTO之控制新鮮風門風車控制靜壓錶，因壓力值偏差造成RTO入口形成正壓(正常應為負壓)，導致VOCx洩漏。	處罰鍰新台幣10萬元整	1.靜壓錶PV值校正，恢復為負壓控制狀態。 2.加裝比對錶頭，定期巡檢比對，有偏差時進行校正，各RTO平行展開。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

本集團近年來致力於加強廢氣減排防制、回收利用等環境保護且符合法令之相關防治污染設備更新及正常使用的消耗品更換和維修保養，台耀科技於111年投入新台幣936萬進行防治污染設備修繕及改善；112年編列新台幣1,214萬元預算進行防治污染設備修繕及改善。

## 五、勞資關係：

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

- (1) 設有職工福利委員會，辦理員工福利，並不定期舉行員工旅遊，舉辦各項團康活動比賽；另有個人國內或國外旅遊補助。
- (2) 三節、生日、婚喪及勞動節之獎金發放。
- (3) 依公司訓練體系及訓練藍圖，定期舉行各項員工訓練，以提升企業競爭力。
- (4) 辦理員工定期健康體檢、勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (5) 每年分上／下半年度部門聚餐補助，並舉辦年終尾牙摸彩活動。
- (6) 員工酬勞制度，建立員工共同參與公司經營制度。

### 2. 公司進修及訓練制度與其實施情形

本公司訓練課程區分為派外訓練與自辦訓練二種，結訓後需分別填寫心得報告。公司除充分落實各項訓練措施，並重視學員受訓期間的意見反映外，同時將訓練與晉升結合，並根據員工個人教育訓練資料，做為未來升遷、調職的參考。

本公司 111 年度教育訓練費用 \$581,548 元，合計各項內、外部訓練共 3661 小時，平均每位員工受訓 3.60 小時，以強化專業、提升人力素質。

### 3. 退休制度與其實施情形

- (1) 依勞工退休金條例(新制)辦理：每月依投保等級提撥 6%退休金至勞工保險局員工個人退休金專戶。
- (2) 依勞動基準法(舊制)辦理：公司目前有舊制年資的人員共 210 人，每季公司皆有召開勞工退休委員會議，確認公司提撥舊制年資退休金，並每年聘請精算師精算退休金提撥是否足夠。
- (3) 111 年度有 3 位員工辦理退休。

### 4. 勞資間之協議情形

- (1) 目前定期每季召開勞資會議，做好勞資雙方溝通及意見傳達。
- (2) 勞資雙方權利義務依本公司員工手冊各項規定辦理。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度，以共創美好將來。

### 5. 各項員工權益維護措施情形

- (1) 本公司各部門訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此做出最適當的處理，以維護員工及公司的權益。
- (2) 成立個人資料保護委員會及制訂相關程序，落實員工個人資料保護。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：本集團最近年度及

本年度截至公開說明書刊印日止，並無勞資糾紛。

2. 勞動檢查結果違反勞動法規事項如下，由於裁罰金額非屬重大且已繳納，加以本公司業已改善，故對本公司財務業務並無重大影響。

處分日期	處分字號	違反法令	違反法規內容	處分內容	目前改善情形
111.10.31	職業安全衛生署勞職授字第1110206144號	職業安全衛生法第6條第1項、職業安全衛生設施規第57條第1項	人員清潔輸送帶時，違反作業規定導致清潔工具被輸送帶捲入，進行異常處理時，沒有停止機台運轉，直接將手伸入輸送帶縫隙中，導致手指被運轉中羅拉捲入，導致左手無名指捲夾傷。	處罰鍰新臺幣28萬元整	1. 輸送帶清潔作業方式改為寸動進行，並修訂輸送帶清潔作業標準流程及實施教育訓練 2. 輸送帶機台處加貼捲夾警示標籤及危險區域設置紅色標示(目視管理) 3. 輸送帶加裝清潔時使用之寸動按鈕鍵及對照式感應器

3. 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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何勞資糾紛，預估未來因勞資糾紛所導致損失之可能性極低。

除此之外，本公司成立至今，深切體認勞資雙方和諧之重要，故除致力於提升員工待遇、福利、能力及改善工作環境外，並定期召開勞資會議、部門會議、維持溝通管道之暢通，瞭解員工之各項困難及需求，針對各項問題亦均能獲得各級主管之重視及協助解決。

## 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

為使公司資訊安全達到良好的治理，公司於103年5月設立企業資訊安全組織「台耀科技資訊安全管理委員會」，負責制定及規劃公司資訊安全政策與執行辦法，藉由政策執行和法規遵循查核，持續檢討資安風險控管機制之有效性，強化公司資訊安全並每年向董事會報告執行計劃與成效。

「台耀科技資訊安全管理委員會」，由高階主管參與資訊安全策略的方向規劃與執行，以達成良好的資訊安全管理。總經理擔任「台耀科技資訊安全管理委員會」主席，由各部門高階主管擔任委員會成員，資訊部主管擔任執行管理代表。每年定期及視實際需求召開會議檢視及決議重要資訊安全與資訊保護政策，確保實現公司資訊安全政策目標。

### 2. 資通安全政策

- \*維持各項資訊相關系統持續運作
- \*防止駭客、病毒等入侵及破壞
- \*防止人為意圖不當及不法使用
- \*避免人為疏失意外
- \*維護實體環境安全

### 3. 具體管理方案

- (1) 定期執行資安風險評估，依據風險影響的大小、機率，以及改善風險所需成本以設定優先序，採用規劃、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的方法，架構多層的資安防禦，並建立資訊安全關鍵績效指標。
- (2) 訂定資訊安全管理作業規範，降低因資通安全事件發生而造成系統損害，並能儘速順利恢復作業及業務，減少可能的損失與風險。
- (3) 持續教育訓練與宣導，提升員工資安意識。

### 4. 投入資通安全管理之資源

公司成立資安委員會，由公司總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，必要時召開臨時會，會議議程包含資安風險管理，建立各項資安管制措施，資安事務之推動情形，諸如機房、作業電腦、行動裝置、門禁、網路安全。

每日系統資料進行異地備份；針對機密資訊傳遞加密，並即時更新防毒軟體版本，網路安全採內網、外網進階式防火牆聯防，防火牆及時更新病毒庫、入侵防禦偵測識別，定期進行公司資訊設備弱點掃描，並於每年度進行災難復原演練；定期於內網 E 化教育訓練系統，進行資安教育訓練、不定期進行資訊安全宣導，社交工程演練，每年進行資通安全稽核；資訊安全負責人員 111 年度外訓相關資安教育訓練課程及資訊安全研討會達 48 小時。

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

七、重要契約：列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合約	Hitachi Chemical Co.,Ltd	106.07.14~116.07.13	技術授權	Hitachi Chemical 公司授權台耀科技(股)公司 679FG 載板相關技術，於台灣地區進行製造
聯貸合約	玉山銀行等八家銀行	112.01.03~117.07.03	信用借款	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，並應註明會計師姓名及其查核意見；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

### (1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註3)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	12,039,244	13,360,333	14,609,264	17,202,159	15,083,655	14,608,136	
不動產、廠房及設備 (註2)	2,464,831	3,084,342	4,096,262	4,319,736	4,286,557	4,220,149	
無形資產	6,967	8,771	6,433	14,498	14,435	13,373	
其他資產(註2)	1,102,849	1,560,711	667,707	414,206	377,878	485,271	
資產總額	15,613,891	18,014,157	19,379,666	21,950,599	19,762,525	19,326,929	
流動負債	分配前	5,053,969	6,329,621	4,682,412	6,440,235	6,553,319	7,056,857
	分配後	3,937,969	5,108,621	3,395,412	5,093,235	5,476,711	未分配
非流動負債	2,361,022	1,584,736	3,670,043	3,773,655	1,350,926	1,659,948	
負債總額	分配前	7,414,991	7,914,357	8,352,455	10,213,890	7,904,245	8,716,805
	分配後	6,298,991	6,693,357	7,065,455	8,866,890	6,827,637	未分配
歸屬於母公司業主之權益	8,198,900	10,099,800	11,027,211	11,736,709	11,858,280	10,610,124	
股本	2,471,466	2,648,558	2,674,234	2,690,155	2,691,518	2,691,518	
資本公積	309,664	1,652,607	1,896,375	2,046,626	2,085,826	2,088,889	
保留盈餘	分配前	5,488,008	6,112,244	6,669,300	7,255,551	7,198,600	5,915,644
	分配後	4,372,008	4,891,244	5,382,300	5,908,551	6,121,992	未分配
其他權益	(70,238)	(313,609)	(212,698)	(255,623)	(117,664)	(85,927)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	8,198,900	10,099,800	11,027,211	11,736,709	11,858,280	10,610,124
	分配後	7,082,900	8,878,800	9,740,211	10,389,709	10,781,672	未分配

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表：請參閱99-100頁。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國企業會計準則之財務資料：不適用。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情事。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：無此情事。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，依據112年3月8日董事會決議並提報112年6月15日股東會之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此情事。

簡明綜合損益表（合併）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	17,787,226	17,527,071	18,046,852	21,132,040	18,472,128	3,652,755
營業毛利	4,021,997	4,137,625	4,224,646	4,430,361	3,405,181	675,145
營業損益	2,399,617	2,156,817	2,273,467	2,380,039	1,497,600	232,820
營業外收入及支出	(6,379)	78,299	(9,690)	33,293	123,363	56,426
稅前淨利	2,393,238	2,235,116	2,263,777	2,413,332	1,620,963	289,246
繼續營業單位 本期淨利(損)	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424	(206,348)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424	(206,348)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(83,362)	(255,577)	103,406	(50,916)	166,584	31,737
本期綜合損益總額	1,753,118	1,496,865	1,878,967	1,830,326	1,428,008	(174,611)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424	(206,348)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,753,118	1,496,865	1,878,967	1,830,326	1,428,008	(174,611)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股(虧損)盈餘	7.46	6.92	6.67	7.01	4.69	(0.77)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表:請參閱第99-100頁。。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國企業會計準則之財務資料:無此情事。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明:無此情事。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示:無此情事。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由:無此情事。

(2) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-個體  
簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		5,924,211	6,883,868	7,540,067	8,106,676	6,113,151
不動產、廠房及設備(註2)		1,213,120	1,772,720	2,820,331	3,024,938	2,958,465
無形資產		5,598	7,439	3,896	11,360	9,467
其他資產(註2)		5,747,248	7,004,891	7,137,100	7,909,461	8,902,824
資產總額		12,890,177	15,668,918	17,501,394	19,052,435	17,983,907
流動負債	分配前	2,870,662	3,988,854	2,808,717	3,548,026	4,781,694
	分配後	1,754,662	2,767,854	1,521,717	2,201,026	3,705,086
非流動負債		1,820,615	1,580,264	3,665,466	3,767,700	1,343,933
負債總額	分配前	4,691,277	5,569,118	6,474,183	7,315,726	6,125,627
	分配後	3,575,277	4,348,118	5,187,183	5,968,726	5,049,019
歸屬於母公司業主之權益		8,198,900	10,099,800	11,027,211	11,736,709	11,858,280
股本		2,471,466	2,648,558	2,674,234	2,690,155	2,691,518
資本公積		309,664	1,652,607	1,896,375	2,046,626	2,085,826
保留盈餘	分配前	5,488,008	6,112,244	6,669,300	7,255,551	7,198,600
	分配後	4,372,008	4,891,244	5,382,300	5,908,551	6,121,992
其他權益		(70,238)	(313,609)	(212,698)	(255,623)	(117,664)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	8,198,900	10,099,800	11,027,211	11,736,709	11,858,280
	分配後	7,082,900	8,878,800	9,740,211	10,389,709	10,781,672

簡明綜合損益表（個體）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	8,206,654	9,307,187	10,079,582	10,694,696	8,170,915
營業毛利	1,927,971	2,064,607	2,164,713	2,078,577	1,551,262
營業損益	794,717	564,766	715,265	593,476	178,409
營業外收入及支出	1,266,008	1,343,447	1,227,618	1,463,947	1,178,254
稅前淨利	2,060,725	1,908,213	1,942,883	2,057,423	1,356,663
繼續營業單位 本期淨利	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(83,362)	(255,577)	103,406	(50,916)	166,584
本期綜合損益總額	1,753,118	1,496,865	1,878,967	1,830,326	1,428,008
淨利歸屬於 母公司業主	1,836,480	1,752,442	1,775,561	1,881,242	1,261,424
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,753,118	1,496,865	1,878,967	1,830,326	1,428,008
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	7.46	6.92	6.67	7.01	4.69

（三）最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師姓名	查核意見
一〇七	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
一〇八	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
一〇九	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
一一〇	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
一一一	池瑞全、翁博仁	無保留意見

2. 最近五年度有更換會計師之情事者、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

為維持會計師之獨立性，並落實輪調機制，一一一年度第一季簽證會計師由池瑞全、蘇郁琇會計師變更為池瑞全、翁博仁會計師。本公司對於更換會計師一事，已提報董事會通過。



二、最近五年度財務分析；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併納入分析。分析事項包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。

### (1) 財務分析-合併

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.79	43.93	43.10	46.53	40.00	45.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	428.42	378.83	358.80	359.06	308.15	290.75
償債能力 %	流動比率	238.21	211.08	312.00	267.10	230.17	207.01
	速動比率	197.84	169.70	262.82	221.41	199.19	180.63
	利息保障倍數	44.03	44.20	64.56	80.90	57.70	45.71
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.93	2.79	2.99	3.18	2.67	2.47
	平均收現日數	124.57	130.82	122.07	114.77	136.70	147.77
	存貨週轉率 (次)	6.79	6.00	5.89	6.57	6.25	6.32
	應付款項週轉率 (次)	4.09	3.60	3.96	4.39	3.83	3.82
	平均銷貨日數	53.76	60.83	61.96	55.55	58.40	57.75
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.92	6.32	5.03	5.02	4.29	3.44
	總資產週轉率 (次)	1.26	1.04	0.97	1.02	0.89	0.75
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.36	10.67	9.65	9.22	6.16	(4.12)
	權益報酬率 (%)	24.14	19.15	16.81	16.53	10.69	(7.35)
	稅前純益占實收資本比率 (%) (註7)	96.85	84.42	84.74	89.74	60.22	42.99
	純益率 (%)	10.32	10.00	9.84	8.90	6.83	(5.65)
	每股(虧損)盈餘 (元)	7.46	6.92	6.67	7.01	4.69	(0.77)
現金流量	現金流量比率 (%)	50.44	31.75	44.71	23.48	35.49	7.03
	現金流量允當比率 (%)	102.86	90.87	87.30	77.74	98.48	93.34
	現金再投資比率 (%)	14.68	6.11	4.60	1.11	5.28	2.83
槓桿度	營運槓桿度	1.15	1.17	1.17	1.18	1.31	1.49
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.02	1.01	1.02	1.03

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. 利息保障倍數下降：主係111年度稅前淨利較110年度減少約33%，利息費用僅減少約5%所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降：主係111年度稅後淨利較110年度減少約33%所致。
3. 稅前純益占實收資本比率下降：主係111年度稅前淨利較110年度減少約33%所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率下降：主係111年度應收帳款及存貨較110年度減少，使營業活動淨現金流入減少所致。
5. 現金再投資比率下降：主係111年度營業活動淨現金流入及營運資金較110年度減少所致。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國企業會計準則之財務資料；不適用。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情事。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查

核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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4）

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5）

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6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：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5：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6：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7：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。

## (2) 財務分析-個體

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.39	35.54	36.99	38.40	34.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	825.93	658.88	520.96	512.55	446.25
償債能力%	流動比率	206.37	172.58	268.45	228.48	127.84
	速動比率	171.76	140.42	231.06	194.15	109.67
	利息保障倍數	111.20	86.00	122.96	98.96	56.80
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.37	3.13	3.55	4.21	3.27
	平均收現日數	108.31	116.61	102.82	86.69	111.62
	存貨週轉率 (次)	6.52	6.71	7.17	7.81	6.48
	應付款項週轉率 (次)	3.59	3.17	3.47	4.09	3.39
	平均銷貨日數	55.98	54.40	50.91	46.73	56.32
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.68	6.23	4.39	3.66	2.73
	總資產週轉率 (次)	0.73	0.65	0.61	0.59	0.44
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.43	12.40	10.78	10.38	6.92
	權益報酬率 (%)	24.14	19.15	16.81	16.53	10.69
	稅前純益占實收資本比率 (%)	83.40	72.07	72.73	76.50	50.41
	純益率 (%)	22.38	18.83	17.62	17.59	15.44
	每股盈餘 (元)	7.46	6.92	6.67	7.01	4.69
現金流量	現金流量比率 (%)	37.64	21.09	47.50	28.61	14.41
	現金流量允當比率 (%)	59.62	48.46	49.03	49.81	54.48
	現金再投資比率 (%)	2.46	註 3	0.67	註 3	註 3
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.26	1.29	1.42	2.62
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.02	1.04	1.16

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. 流動、速動比率下降：主係 111 年度流動資產因現金、應收帳款、存貨等較 110 年度減少，而流動負債因應付公司債轉一年內到期之長期負債而較 110 年度增加所致。
2. 利息保障倍數下降：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度減少約 34%，且利息費用增加約 16% 所致。
3. 應收款項週轉率下降及平均收現日數上升：主係 111 年度銷貨收入較 110 年度減少約 24% 所致。
4. 應付款項週轉率下降及平均銷貨日數上升：主係 111 年度銷貨成本較 110 年度減少約 23%，且平均應付款項餘額增加 4% 所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主係 111 年度銷貨收入較 110 年度減少約 24% 所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘下降：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度減少約 33% 所致。
7. 稅前純益占實收資本比率下降：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度減少約 34% 所致。
8. 現金流量比率下降：主係 111 年度營業活動淨現金流入較 110 年度減少約 32%，且流動負債增加 35% 所致。
9. 營運槓桿度上升：主係 111 年度營業利益較 110 年度減少約 70% 所致。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國企業會計準則之財務資料：不適用。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情事。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：營業活動之淨現金流量合計數為負數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

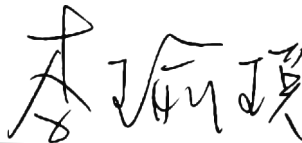
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告。

台耀科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

台耀科技股份有限公司

審計委員會召集人：



李 瑜 瑛

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本冊第 119 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告但不含重要會計項目明細表：請參閱本冊 189 頁。
- 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：無財務週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及財務績效檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

單位：新台幣仟元

項目	年 度		差 異	
	110	111	金額	%
流動資產	17,202,159	15,083,655	(2,118,504)	(12%)
固定資產	4,319,736	4,286,557	(33,179)	(1%)
其他資產	428,704	392,313	(36,391)	(8%)
<b>資產總額</b>	<b>21,950,599</b>	<b>19,762,525</b>	<b>(2,188,074)</b>	<b>(10%)</b>
流動負債	6,440,235	6,553,319	113,084	2%
長期負債	3,773,655	1,350,926	(2,422,729)	(64%)
<b>負債總額</b>	<b>10,213,890</b>	<b>7,904,245</b>	<b>(2,309,645)</b>	<b>(23%)</b>
股本	2,690,155	2,691,518	1,363	0%
資本公積	2,046,626	2,085,826	39,200	2%
保留盈餘	7,255,551	7,198,600	(56,951)	(1%)
其他權益	(255,623)	(117,664)	137,959	(54%)
<b>股東權益總額</b>	<b>11,736,709</b>	<b>11,858,280</b>	<b>121,571</b>	<b>1%</b>

- 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達10%以上且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明)之主要原因及其影響：
  - 流動資產、資產總額減少：主要係111年底應收帳款及存貨較110年底減少所致。
  - 長期負債減少：主要係111年度應付公司債轉為一年內到期之長期負債所致。
  - 負債總額減少：主要係111年底應付款項及長短期借款較110年底減少所致。
  - 其他權益增加：主要係111年度因匯率變動使得國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生。
- 若影響重大者應說明未來因應計畫：無影響重大情事。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)經營結果分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		21,132,040	18,472,128	(2,659,912)	(13%)
營業成本		16,701,679	15,066,947	(1,634,732)	(10%)
營業毛利		4,430,361	3,405,181	(1,025,180)	(23%)
營業費用		2,050,322	1,907,581	(142,741)	(7%)
營業利益		2,380,039	1,497,600	(882,439)	(37%)
營業外收入及支出		33,293	123,363	90,070	271%
繼續營業部門稅前淨利		2,413,332	1,620,963	(792,369)	(33%)
所得稅費用		532,090	359,539	(172,551)	(32%)
繼續營業部門稅後淨利		1,881,242	1,261,424	(619,818)	(33%)
停業單位損失		—	—	—	0%
本期淨利		1,881,242	1,261,424	(619,818)	(33%)
本期其他綜合損益(淨額)		(50,916)	166,584	217,500	(427%)
本期綜合損益總額		1,830,326	1,428,008	(402,318)	(22%)

1. 針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

- (1) 營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業利益、繼續營業部門稅前淨利、繼續營業部門稅後淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額減少：主要係 111 年度受逢國際戰爭衝突、地緣政治持續惡化、以及全球通貨膨脹等因素，使全球產業進入重新調整階段，以致整體需求有所遞延，整體獲利相較 110 年度下降。
- (2) 營業收入及支出增加：主要係 111 年度淨外幣兌換為利益，又利息收入較 110 年度增加所致。
- (3) 本期綜合損益(淨額)增加：主要係 111 年度匯率變動，使得國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 110 年度增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

根據 IEK 資料顯示，高頻高速基板為達低訊號損失的特性，使用的合成樹脂以 PTFE 取代傳統的 FR4，預計 5G 相關需求將帶動整體硬式銅箔基板需求成長，產值由 2018 年 111 億美元，成長到 2025 年的 181 億美元，年均複合成長率為 7.3%，其中主要成長來自高頻高速基板之成長，預估 2025 年將來到 46%之規模比重。由於本集團銅箔基板應用於伺服器、網通設備及儲存設備等基礎設備，產品以高頻/高速及低損耗銅箔基板為主，預期未來高頻高速基板之成長下，本集團高階產品之銷售數量仍將持續成長。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

期初現金餘額 (110.12.31)	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,717,288	2,325,702	1,173,217	5,890,505	無	無

1. 本年度現金流量變動分析

- (1) 營業活動之現金流入約 23.26 億：111 年度稅前純益為 16.21 億元，受逢國際戰爭衝突、地緣政治持續惡化、以及全球通貨膨脹等因素，全球產業進入重新調整階段，以致整體需求有所遞延，使應收款項及存貨分別減少 14.06 億元及 8.50 億元所致。
- (2) 投資活動之現金流入約 6.77 億：主要係 3 個月以上定存減少 9.39 億元及購置不動產、廠房及設備增加 2.59 億元。
- (3) 籌資活動之現金流出約 19.44 億：111 年度發放 110 年度之現金股利 13.47 億元，另為償還長短借現金流出 6.15 億元。

(二)流動性不足之改善計畫:無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循「長短期投資管理辦法」、「轉投資管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

項目	說明	投資金額 (仟元)	政 策	投資(損)益 (仟元)	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
台灣高技(股)公司		5,104	長期投資	不適用	採成本法評價	無	無
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.		90,760	生產經營覆銅板、玻璃纖 維膠片及柔性膠片	-	尚未正式營運	維持原投資 計畫	無
Taiwan Union Holding Corporation		2,047,229	控股、轉投資	760,608	轉投資收益	維持原投資 計畫	無
Taiwan Union (Samoa) Corporation		1,004,502	控股、轉投資	478,254	認列台耀(常 熟)投資收益	維持原投資 計畫	無
Taiwan Union Investment Corporation		975,993	控股、轉投資	280,797	認列台耀(中 山)投資利益	維持原投資 計畫	無
台耀科技(常熟)有限公 司		997,031	生產經營覆銅板、玻璃纖 維膠片及柔性膠片	478,081	營運獲利	維持原投資 計畫	無
台耀科技(中山)有限公 司		966,580	生產經營覆銅板、玻璃纖 維膠片及柔性膠片	280,657	營運獲利	維持原投資 計畫	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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：111 年度財務成本為 28,589 仟元，扣除國內第三次無擔保轉換公司債攤銷利息費用 18,036 仟元後，實際銀行利息費用為 10,553 仟元，佔當期營業淨利為 0.70%，比重不大。本集團基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面仍多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準，並適時於資本市場取得成本較低之資金。

(2)匯率：在銷貨方面，本公司客戶多數以美金支付，而大陸子公司台耀中山與台耀常熟客戶付款以人民幣及美金為主，為降低匯率對本集團之影響，本集團於支付供應商貨款時，將藉由付款幣別之改變來達到自然沖銷，本公司自然沖銷不足之

處再以遠期外匯及匯率交換等衍生性商品交易降低匯率對本公司之影響，而台燿中山及台燿常熟由於外幣資產多數小於外幣負債，為進行避險，台燿中山及台燿常熟採取先行將人民幣轉換為美金，使外幣資產與外幣負債能夠平衡，然由於本集團避險措施得宜，111年度淨外幣兌換利益為86,386仟元，佔營業淨利為5.76%，顯示本集團避險措施已發揮一定效果。

有關本集團因應匯率變動之具體措施如下：

- a. 隨時蒐集匯率變動之相關訊息，並與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，適時與銀行訂定預售（購）遠期外匯契約或交換契約。
- b. 隨外銷比例增加與供應商商議以外幣支付貨款，以減少曝險部位。
- c. 開立外幣存款帳戶，隨時掌握外幣需求及收入，並適時買賣外幣使其平衡。
- d. 向國外採購原物料時，考量各幣別匯率變動，選擇對公司有利之幣別報價，以規避外匯變動所造成的風險。
- e. 與銀行簽訂購料融資合約及出口融資合約，選擇適當時機借還款，降低匯率變動的風險。
- f. 業務在外幣報價時，考量預期匯率變動，以保障公司合理之利潤。

(3)通貨膨脹：由於國際銅價上漲，將使得本集團取得主要原料銅箔之成本亦增加，為反映成本，對於一般性產品將調漲價格因應，因此主要原料漲跌，然售價方面會調整以合理反映成本，故原物料價格上揚對本集團無重大之影響。

(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) 本集團並未從事高風險及高槓桿投資情事。
- (2) 本集團訂有「資金貸與他人作業程序」，本集團未有資金貸與情事。
- (3) 本集團訂有「背書保證作業程序」，本集團背書保證，為各子公司因業務需求向銀行申請之融資額度由本公司提供背書保證，自110年12月以後，本集團已無背書保證情事。

本公司提供背書保證之公司，皆為本公司100%轉投資之子公司，故本公司對背書保證對象之營運有絕對控制能力，可以充分掌握子公司之營運情況，降低本公司為其背書保證之風險，此外，本公司定期取得子公司之財務報表及業務資料，以評估本公司對其背書保證之風險，並預先規劃降低風險方案。

- (4) 本集團之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。截至111年12月31日止，承作遠期外匯合約，已交割新台幣347,876仟元，已實現兌換損失新台幣6,474仟元。承作換匯合約，已交割新台幣2,292,138仟元，已實現兌換損失新台幣72,142仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1)未來研發計畫及應用領域
  - a. 5G 通訊應用材料開發。應用領域：通訊產業、基地台等複合多層板。



- b. 超高速傳輸之高層數應用之 Extreme low loss 基板材料開發。應用領域：超高速傳輸雲端伺服器、AIoT Network。
- c. 超低損耗環保型高導熱基板材料開發。應用領域：混壓多層化、高信賴性、射頻功率放大器整合應用。
- d. 新一代低軌衛星通訊應用基板材料開發。
- e. 多頻段毫米波雷達應用材料開發。應用領域：車載遠距/短距雷達與感測應用產品。
- f. 高速傳輸應用之類載板材料開發。應用領域：高傳輸智慧手持裝置
- g. 行動裝置 RF 模組應用之高剛性，低訊號衰減材料開發。應用領域：新世代智慧手機 HDI 技術應用。
- h. 新一代毫米波材料開發與設備建置規畫。應用領域：車載雷達/sensor。
- i. 新一代高可靠度車用基板材料開發。應用領域：高電壓/高電流 絕緣基板、電動車。

(2)預計投入之研發費用：326,441 仟元。

(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：

本集團隨時注意國內外重要政策或法律變動資訊，且不定期向法律及財稅相關專業單位諮詢，以即時規劃相關因應措施，111 年度及本年度截至本公開說明書刊印日止，本集團並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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：

1. 科技改變及產業變化風險評估分析及其因應措施：

目前全球技術創新朝向奈米技術及降低對環境的影響來發展，而本集團所研發之產品多屬資訊電子產品所需基板材料，因產品已逐步進入成熟期，目前發展方向為改善及強化現有功能，使其更具多功能性且具有更好的特性，因此本集團已持續研發更具實用性及便利性之新產品，最近年度技術上之轉變，尚未對本集團營運造成重大影響。

2. 資通安全風險評估分析及其因應措施：

(1)外部網路攻擊之風險

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但仍無法保證電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊可能以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因受攻擊的問題未解決而短期停擺。

本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和防護有效性，但仍無法完全保證在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。111 年度及本年度截至公開說明書刊印日止，本公司並未發生任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(2)外部網路攻擊造成資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司不斷提升資訊網路安全防護能力，並保證將網路攻擊入侵之發生機率降至最低，並且資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之異地主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體上傳至受國際機構認證之雲端資料庫保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降

低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。為使資訊安全事件發生，造成系統損害時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，本公司訂定資訊安全管理作業規範，並於105年3月起成立「台耀科技資訊安全管理委員會」，每年定期召開一次或視實際需要不定期召開「資訊安全管理委員會會議」，負責審視公司資安治理政策、監督本公司資安管理運作情形，111年度「資訊安全管理委員會會議」於111年9月1日召開。

本公司並辦理營運持續管理(Business Continuity Management)，透過營運衝擊分析，由內部單位鑑別出各項業務關鍵流程與對應支援的資訊系統服務，評估其交易量、業務功能重要性，以及對財務面、法令規章、客戶等層面之營運風險與衝擊，計算出風險值，並依據風險等級，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團企業形象良好，111年度及本年度截至本公開說明書刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無進行併購情事。

本集團最近年度及本年度截至公開說明書刊印日止並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團111年度對第一大客戶之銷貨比重未達10%，顯示本集團尚無銷貨集中之風險。另本集團111年度對單一供應商進貨比重分別未超過13%，故並無進貨集中之風險。

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

本集團於最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有董事股權大量移轉情事，目前董事及監察人持股成數均符合主管機關規定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：未有經營權改變情事。

(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：最近年度並無上列事項，故不適用。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 氣候變遷風險評估及其因應措施

氣候變遷造成極端氣候越發頻繁，隨著全球氣候危機意識提升，也直接或間接影響到企業的營運與消費者的消費行為，故參考氣候相關財務揭露專案小組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，並依照治理、策略、風險管理、指標與目標。四大核心進行管理，並將其於永續報告書呈現。期望利害關係人藉此了解台耀科技於氣候變遷相關風險與機會之衝擊，及如何降低其風險之因應措施。

## (1) 氣候變遷風險因應措施

氣候變遷風險因應措施	目標	計畫
1.減少產品與服務之資源及能源消耗	降低廠內能耗	加裝變頻器依現場開停機現況調節，降低運轉電力需求
2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放、妥善處理廢棄物	減少廢棄物產出	落實各單位資收類廢棄物之分類、妥善處理之
3.增進原料或產品之可回收性與再利用	溶劑製程減量及重複使用	提高溶劑使用效率，並減少新購溶劑使用
4.使可再生資源達到最大限度之永續使用	設置太陽能發電	因應政府綠電規定，增設太陽能發電設備，避免增收高額能源費用
5.延長產品之耐久性。	產品測試	高壓電,溫度物理測試增加產品可靠度
6.增加產品與服務之效能。	持續研發低損耗材料	持續研發新產品，降低材料傳遞訊號損失

## (2) 111 年度執行情形

氣候變遷風險因應措施	計畫	執行情形
1.減少產品與服務之資源及能源消耗	冷卻水泵及冰水泵加裝變頻器、離心水冷式空壓機系統、更換高效率磁浮式冰水主機	1.一廠冷卻水泵加裝變頻器，依現場開停機現況調節冰水流量，降低運轉電力需求，預估節省電費約 688,680 元/年 2.一廠空調冰機冰水泵加裝變頻器，依現場開停機現況調節冰水流量，降低運轉電力需求，預估節省電費約 369,720 元/年 3.二廠冰水機更換高效能磁浮式冰水主機，預估節省電費約 1,275,264 元/年
2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放、妥善處理廢棄物	落實各單位資收類廢棄物之分類、並妥善處理廢棄物	落實資收類廢棄物之分類、並妥善處理廢棄物
3.增進原料或產品之可回收性與再利用	提高溶劑使用效率，並減少新購溶劑使用	溶劑回收效率約 66.3%，回收處理量 464.85 公噸、溶劑回收量 308.33 公噸
4.使可再生資源達到最大限度之永續使用	設置太陽能發電	因應政府綠電規定，增設 1~2 期太陽能發電設備，第 1 期太陽能發電裝置已完成，每年約可發 49 萬度電；第 2 期太陽能發電裝置持續建置中
5.延長產品之耐久性。	產品測試	持續研發新產品，透過高壓電,溫度物理等測試增加產品可靠度
6.增加產品與服務之效能。	持續研發低損耗材料	持續研發新產品，降低材料傳遞訊號損失

七、其他重要事項：無。

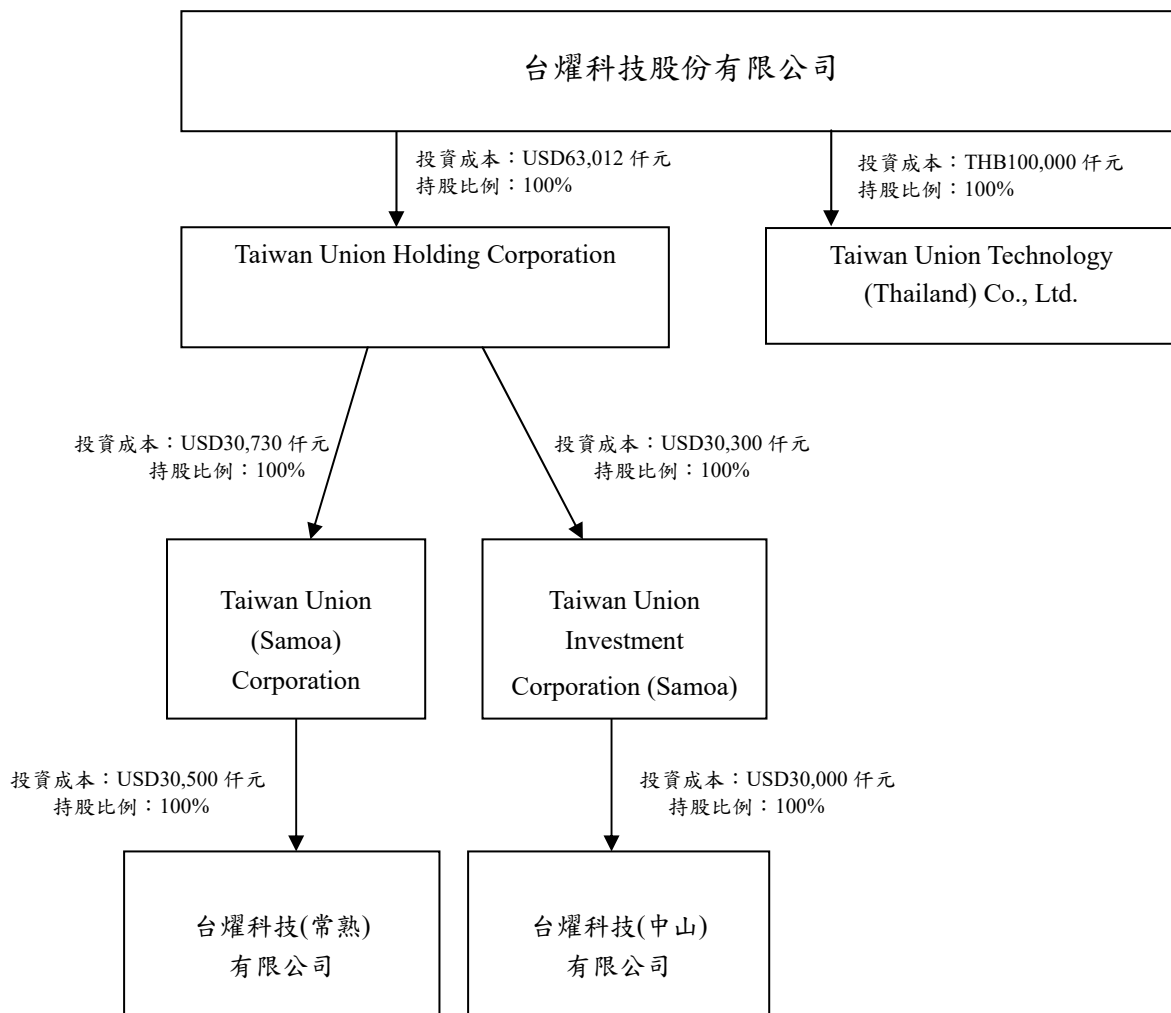
## 捌、特別記載事項：

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 企業概況

##### (1) 關係企業組織圖(111.12.31)



## (2)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：

## A. 母公司轉投資公司

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
TAIWAN UNION HOLDING CORP.	90.03.22	TRUSTENT CHAMBERS P.O. BOX 3444 ROAD, TOWN TOROLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 63,012	控股、轉投資
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	111.12.06	No. 168 Moo 4 Tambol Bowin, Amphur Siracha, Chonburi Province	THB 100,000	生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片

## B. 母公司轉投資公司之被投資公司

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Taiwan Union (Samoa) Corporation	93.05.28	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 30,730	控股、轉投資
Taiwan Union Investment Corporation	95.10.19	TRUSTENT CHAMBERS P.O. BOX 1225, Apia, Samoa	USD 30,300	控股、轉投資
台耀科技(常熟)有限公司	93.08.16	江蘇省常熟東南經濟開發區東南大道	USD 30,500	生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片
台耀科技(中山)有限公司	95.12.12	廣東省中山市火炬開發區沿江大道	USD 30,000	生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片

- (3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。
- (4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「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」。
- (5) 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：

## A. 母公司轉投資公司

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TAIWAN UNION HOLDING CORP.	董事長	辛忠衡(台耀科技股份有限公司之法人代表)	63,012,000	100%
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	董事	劉又如(台耀科技股份有限公司之總經理)	10,000,000	100%

## B. 母公司轉投資公司之被投資公司

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Taiwan Union (Samoa) Corporation	董事長	黃文旭(TAIWAN UNION HOLDING CORP.之法人代表)	30,730,000	100%
Taiwan Union Investment Corporation	董事長	黃文旭(TAIWAN UNION HOLDING CORP.之法人代表)	30,300,000	100%
台耀科技(常熟)有限公司	董事長	劉又如(Taiwan Union (Samoa) Corporation之法人代表)	30,500,000	100%
台耀科技(中山)有限公司	董事長	劉又如(Taiwan Union Investment Corporation之法人代表)	30,000,000	100%

## 2. 營運概況

### (1) 母公司轉投資公司

111 年度

單位：除每股盈餘為新台幣元，其餘皆為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
TAIWAN UNION HOLDING CORP.	2,047,229	8,644,000	-	8,644,000	759,051	758,969	760,608	-
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	90,760	89,410	-	89,410	-	-	-	-

### (2) 母公司轉投資公司之被投資公司

111 年度

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Taiwan Union (Samoa) Corporation	1,004,502	4,737,789	-	4,737,789	478,081	478,055	478,254	-
Taiwan Union Investment Corporation	975,993	3,758,855	-	3,758,855	280,657	280,632	280,797	-
台耀科技(常熟)有限公司	997,031	6,179,764	1,468,438	4,711,326	5,735,790	588,039	478,081	-
台耀科技(中山)有限公司	966,580	5,185,662	1,439,209	3,746,453	5,882,021	380,865	280,657	-

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 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國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。  
特此聲明

公司名稱：台燿科技股份有限公司



負責人：辛 忠 衡



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無私募有價證券情事。

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：無持有或處分本公司股票情事。

四、其他必要補充說明事項：

(一)行業特殊性之關鍵績效指標：據 TPCA 資料，111 年度台灣銅箔基板市場規模約為 4,539 億元，本集團 111 年度營收為新台幣 185 億元，本集團市場佔有率約為 4.08%，名列主要材料供應商之一。

(二)本公司之財務資訊透明有關人員取得證照情形：

職稱	姓名	取得證照	111年度持續進修內容
會計主管	黃文旭	已具備專業知識並持續進修	董監薪酬新規定與公司治理實務解析 台商企業處分大陸不動產股權之財務風險與案例解析 財報不實案例解析與相關法律責任探討 如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任
稽核主管	李秀英	國際內部稽核師 CIA Certificate No. : 53755 國際電腦稽核師 CISA Certification NO. 21170911	各營業循環類型下，常見內控缺失態樣與案例分享 舞弊風險稽核實務與管理

(三)員工行為與倫理守則：本公司訂有「誠信經營作業程序」、「道德行為準則」等規範；請詳本公司網站 <https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9>

(四)內部重大訊息處理作業：本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」；請詳本公司網站 <https://www.tuc.com.tw/zh-tw/corporate/id/9>

(五)工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO14001 及 ISO45001 之之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。



1. 本公司111年之重大目標及管理方案彙整如下：

環安衛目標	環安衛標的	管理方案	負責部門
定期盤查溫室氣體	取得溫室氣體盤查系統證書 (ISO 14064-1)	ISO14064-1 專案	工安部
強化新人勞工安全意識	上崗前教育訓練及新人教育訓練達 <u>100%</u> 合格率	職安教育訓練專案	工安部
零工安傷害	與前一年度比較,降低廠內職災發生件數達 <u>50%</u> 以上	廠內工安改善專案	各部門

2. 後續對環境及職業安全衛生促進活動

(1) 推行清潔生產技術

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以增加回收再利用，減少廢棄物之產生。另一方面開發及選用無污染及低污染製程，並積極取得清潔生產的認證。

(2) 職業安全衛生管理計劃

為達成零災害目標，本公司每年底擬定年度職業安全衛生管理計劃，再依據管理計畫內容，制訂詳細之執行計畫，如：職業災害防止計畫、危害性化學品評估及分級管理計畫、聽力保護計畫…等，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於每月之安全衛生委員會議，修正職業安全衛生管理計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業安全衛生管理計畫，再執行，再稽核、檢討、再修正計畫等，不斷透過PDCA手段，逐年降低危害風險，達成零災害最終目標。

(3) 實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等風險因素，而造成身體的傷害。為改善此情形，特別積極推動自動檢查，期藉此措施的推動，發現潛在之危害因素並改善，有效控制。

本公司自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。其中，設備方面包括鍋爐、升降機、局部排氣、高低壓電器設備、烤箱等，機械則包括堆高機、升降機、砂輪機、一般車輛、車床、鑽孔機、銑床等。

(4) 現場作業環境測定

本公司定期實施作業環境測定時，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群、化學品分級管理，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣；測定之項目，包含二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、噪音、有機溶劑、粉塵、……等。

(5) 健康檢查

新進人員實施體格檢查及特殊作業檢查，做為選工與派工之依據；在職員工每年實施定期健康檢查，如為特殊作業工作者，增加特殊作業項目檢查，藉以了解員工健康情形並作為員工工作調換分派及作業環境改善之依據。

(6) 實施教育訓練

新進人員、調換工作之人員、特殊機械與設備操作人員及特殊作業人員、主管、安全衛生委員，依法實施必要之教育訓練。

(7)公共安全與消防

依法定期實施建築物公共安全檢查、消防系統及設備檢查與申報，員工每半年實施消防訓練及緊急應變演練。

(8)工作守則

依法修訂員工安全衛生工作守則及相關程序規定，供員工遵循。

(六)本公司 111 年度教育訓練費用\$581,548 元，合計各項內、外部訓練共 3,661 小時，以強化專業、提升人力素質。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項(包括符合櫃買中心上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事)，亦應逐項載明：無。

## 會計師查核報告

台燿科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台燿科技股份有限公司及其子公司民國 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及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，足以允當表達台燿科技股份有限公司及其子公司民國 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會計師職業道德規範，與台燿科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台燿科技股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對台耀科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入之認列

台耀科技股份有限公司及其子公司主要之收入為銅箔基板、粘合片及多層壓合板製造及銷售，由於主要銷貨客戶之變動對於合併財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。收入認列之會計政策及相關揭露，請詳合併財務報告附註四。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試特定客戶銷貨收入認列流程之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 針對本年度特定客戶銷貨收入明細進行抽樣測試，檢視原始訂單、客戶簽回之出貨單或海關出口報單及發票等文件，以確認銷貨收入真實發生。
3. 期後收款測試，並檢視期後有無發生重大銷貨退回及折讓之情事。

#### **其他事項**

台耀科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及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台耀科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台耀科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台耀科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對台燿科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台燿科技股份有限公司及其子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台燿科技股份有限公司及其子公司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. 對於台燿科技股份有限公司及其子公司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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台燿科技股份有限公司及其子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

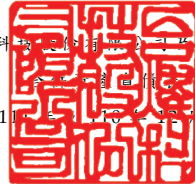
會計師 翁 博 仁

翁 博 仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,890,505	30	\$ 4,717,288	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二九)	9,795	-	11,124	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	913,967	5	1,853,349	8
1150	應收票據淨額(附註十)	552,381	3	913,787	4
1170	應收帳款淨額(附註十)	5,608,825	28	6,687,953	31
1200	其他應收款	53,406	-	49,052	-
1220	本期所得稅資產(附註二四)	2,402	-	25,834	-
130X	存貨(附註十一)	1,965,339	10	2,857,117	13
1421	預付貨款	6,161	-	11,198	-
1479	其他流動資產—其他	80,874	-	75,457	-
11XX	流動資產總計	<u>15,083,655</u>	<u>76</u>	<u>17,202,159</u>	<u>78</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二九)	8,171	-	5,104	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	4,286,557	22	4,319,736	20
1755	使用權資產(附註十四)	94,743	1	95,910	1
1780	無形資產(附註十五)	14,435	-	14,498	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	43,176	-	44,653	-
1915	預付設備款	143,731	1	167,225	1
1920	存出保證金(附註三一)	14,346	-	13,478	-
1990	其他非流動資產	73,711	-	87,836	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,678,870</u>	<u>24</u>	<u>4,748,440</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 19,762,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,950,599</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 61,420	-	\$ 446,904	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二九)	41,760	-	-	-
2170	應付帳款	3,268,531	17	4,602,236	21
2219	其他應付款(附註十八)	874,263	4	1,138,665	6
2230	本期所得稅負債(附註二四)	91,417	1	188,638	1
2250	負債準備—流動(附註十九)	14,901	-	35,172	-
2321	一年或一營業週期內到期賣回權公司債(附註十七)	1,756,862	9	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十六)	418,715	2	-	-
2399	其他流動負債(附註十八)	25,450	-	28,620	-
21XX	流動負債總計	<u>6,553,319</u>	<u>33</u>	<u>6,440,235</u>	<u>30</u>
	<b>非流動負債</b>				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註七及二九)	-	-	8,460	-
2530	應付公司債(附註十七)	-	-	1,738,826	8
2540	長期借款(附註十六)	1,146,168	6	1,782,580	8
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	95,839	1	94,234	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二十)	90,780	-	127,962	1
2645	存入保證金	18,139	-	21,593	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,350,926</u>	<u>7</u>	<u>3,773,655</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>7,904,245</u>	<u>40</u>	<u>10,213,890</u>	<u>47</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二一)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股	2,691,518	14	2,689,387	12
3140	預收股本	-	-	768	-
3100	股本總計	<u>2,691,518</u>	<u>14</u>	<u>2,690,155</u>	<u>12</u>
3200	資本公積	<u>2,085,826</u>	<u>11</u>	<u>2,046,626</u>	<u>9</u>
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	1,461,098	7	1,273,773	6
3320	特別盈餘公積	255,623	1	212,698	1
3350	未分配盈餘	5,481,879	28	5,769,080	26
3300	保留盈餘總計	<u>7,198,600</u>	<u>36</u>	<u>7,255,551</u>	<u>33</u>
3400	其他權益	(117,664)	(1)	(255,623)	(1)
3XXX	權益總計	<u>11,858,280</u>	<u>60</u>	<u>11,736,709</u>	<u>53</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 19,762,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,950,599</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭



台燿科技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，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入 (附註二二)	\$ 18,472,128	100	\$ 21,132,040	100
5110	銷貨成本 (附註十一)	<u>15,066,947</u>	<u>82</u>	<u>16,701,679</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>3,405,181</u>	<u>18</u>	<u>4,430,361</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	1,011,851	5	1,115,889	6
6200	管理費用	584,880	3	670,201	3
6300	研究發展費用	310,896	2	264,261	1
6450	預期信用減損回升利益	( <u>46</u> )	-	( <u>29</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>1,907,581</u>	<u>10</u>	<u>2,050,322</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>1,497,600</u>	<u>8</u>	<u>2,380,039</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出 (附註二三)				
7100	利息收入	74,740	-	47,728	-
7020	其他利益及損失	77,212	1	15,768	-
7050	財務成本	( <u>28,589</u> )	-	( <u>30,203</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>123,363</u>	<u>1</u>	<u>33,293</u>	-
7900	稅前淨利	1,620,963	9	2,413,332	11
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>359,539</u>	<u>2</u>	<u>532,090</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,261,424</u>	<u>7</u>	<u>1,881,242</u>	<u>9</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 35,781	-	(\$ 9,989)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,067	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二四)	( 7,156)	-	1,998	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>134,892</u>	<u>1</u>	<u>( 42,925)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>166,584</u>	<u>1</u>	<u>( 50,916)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,428,008</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,830,326</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,261,424	7	\$ 1,881,242	9
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,261,424</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,881,242</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,428,008	8	\$ 1,830,326	9
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,428,008</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,830,326</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.69</u>		<u>\$ 7.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.49</u>		<u>\$ 6.68</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭





台耀科  
子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸於本公司之權益	股本	資本公積	法定盈餘公積	保	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他	權益	總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	267,144	\$ 2,671,444	\$	2,790	\$ 1,896,375	\$ 1,095,967	\$ 313,609	\$ 5,259,724	(\$ 212,698)	\$	\$ 11,027,211
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	177,806	-	( 177,806)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	100,911	100,911	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 1,287,000)	( 1,287,000)	-	-	( 1,287,000)
D1	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,881,242	1,881,242	-	-	1,881,242
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 7,991)	( 7,991)	( 42,925)	-	( 50,916)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,873,251	1,873,251	( 42,925)	-	1,830,326
N1	發行員工認股權(附註二六)	-	-	-	-	43,267	-	-	-	-	-	43,267
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,794	17,943	( 2,022)	-	106,984	-	-	-	-	-	122,905
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	268,938	2,689,387	2,689,387	768	2,046,626	1,273,773	212,698	5,769,080	( 255,623)	-	11,736,709
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	187,325	-	( 187,325)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	42,925	42,925	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 1,347,000)	( 1,347,000)	-	-	( 1,347,000)
D1	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,261,424	1,261,424	-	-	1,261,424
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	28,625	28,625	134,892	3,067	166,584
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,290,049	1,290,049	134,892	3,067	1,428,008
N1	發行員工認股權(附註二六)	-	-	-	-	30,553	-	-	-	-	-	30,553
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	214	2,131	( 768)	-	8,647	-	-	-	-	-	10,010
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	269,152	2,691,518	2,691,518	768	2,085,826	1,461,098	255,623	5,481,879	( 120,731)	3,067	11,858,280

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭



董事長：辛忠衛

台耀科技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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,620,963	\$ 2,413,332
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	457,698	435,158
A20200	攤銷費用	4,584	4,166
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 46)	( 29)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之損(益)	30,617	( 16,550)
A21900	員工認股權酬勞成本	30,553	43,267
A20900	財務成本	28,589	30,203
A21200	利息收入	( 74,740)	( 47,728)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,363	8,485
A23700	存貨跌價及呆滯損失	40,196	19,205
A29900	(迴轉)提列負債準備	( 20,813)	6,891
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	361,406	( 76,375)
A31150	應收帳款	1,078,997	( 1,892,393)
A31180	其他應收款	( 34,066)	( 15,222)
A31200	存 貨	850,414	( 661,183)
A31230	預付貨款	5,037	10,124
A31240	其他流動資產	( 5,417)	( 22,098)
A32150	應付帳款	( 1,333,705)	1,594,012
A32180	其他應付款	( 255,735)	134,843
A32230	其他流動負債	( 3,170)	16,357
A32240	淨確定福利負債	( 1,401)	514
A33000	營運產生之現金流入	2,782,324	1,984,979
A33300	支付之利息	( 19,220)	( 8,783)
A33500	支付之所得稅	( 437,402)	( 464,189)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,325,702</u>	<u>1,512,007</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	939,382	1,642,040
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	( 69,201)	( 94,814)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	73,213	108,727

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 259,001)	(\$ 334,506)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	627	816
B03700	存出保證金增加	( 868)	( 200)
B04500	購置無形資產	( 4,290)	( 7,639)
B06800	其他非流動資產減少	14,125	6,243
B07100	預付設備款增加	( 121,859)	( 98,802)
B07500	收取之利息	<u>104,452</u>	<u>46,962</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>676,580</u>	<u>1,268,827</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	18,620
C00200	短期借款減少	( 385,484)	-
C01600	舉借長期借款	12,280	60,363
C01700	償還長期借款	( 229,977)	( 106,006)
C03000	收取存入保證金	-	10,749
C03100	存入保證金減少	( 3,454)	-
C04500	發放現金股利	( 1,347,000)	( 1,287,000)
C04800	員工執行認股權	<u>10,010</u>	<u>122,905</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,943,625)</u>	<u>( 1,180,369)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>114,560</u>	<u>( 20,676)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,173,217	1,579,789
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,717,288</u>	<u>3,137,499</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,890,505</u>	<u>\$ 4,717,288</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭



## 台燿科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

台燿科技股份有限公司（以下簡稱台燿公司或本公司）依照公司法及有關法令規定，於 63 年 5 月 22 日設立。原公司名稱為「台灣聯邦玻璃工業股份有限公司」，89 年度起改名為「台燿科技股份有限公司」。台燿公司股票自 92 年 12 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

台燿公司營業項目為生產銅箔基板、粘合片及多層壓合板等產品，主要為印刷電路板之上游供應。

本合併財務報告係以台燿公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

#### 1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。



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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四及五。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以

個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。



衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板之製造與銷售。由於印刷電路板於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列負債準備）。

#### (十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復

原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本及前期服務成本)及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十五) 股份基礎給付協議（員工認股權）

### 給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴

轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 521	\$ 232
銀行支票及活期存款	2,333,449	1,198,691
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	3,526,535	3,333,365
附買回債券	30,000	185,000
	<u>\$ 5,890,505</u>	<u>\$ 4,717,288</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.18%	0.001%~2.1%
附買回債券	1.2%	0.27%~0.31%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約(一)	\$ 1,309	\$ 325
—換匯合約(二)	1,594	3,017
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）可 轉債	6,892	7,782
	<u>\$ 9,795</u>	<u>\$ 11,124</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
—可轉換公司債贖賣 回權	\$ 41,760	\$ -
<u>金融負債—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
—可轉換公司債贖賣 回權	\$ -	\$ 8,460

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>111年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	兌	新台幣	112.01.04			USD 1,000/NTD 31,444							
				112.01.31			USD 1,000/NTD 30,820							
				112.02.03			USD 1,000/NTD 31,610							
				112.03.03			USD 3,000/NTD 90,857							
<u>110年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	兌	新台幣	111.01.04			USD 1,000/NTD 27,938							
				111.02.07			USD 1,000/NTD 27,770							

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>111年12月31日</u>														
換匯合約	美元	兌	新台幣	112.01.31			USD 8,000/NTD 246,340							
				112.02.24			USD 11,000/NTD 336,580							
				112.03.29			USD 5,000/NTD 151,950							
<u>110年12月31日</u>														
換匯合約	美元	兌	新台幣	111.01.28			USD 8,000/NTD 222,552							
				111.02.25			USD 9,000/NTD 250,731							
				111.03.28			USD 8,000/NTD 221,920							

合併公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票	\$ 8,171	\$ 5,104

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 913,967</u>	<u>\$ 1,853,349</u>

截至111年及110年12月31日，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為0.905%~4.5%及0.34%~2.175%。

十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 552,381</u>	<u>\$ 913,787</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 4,976,740	\$ 6,165,957
減：備抵損失	( <u>25,983</u> )	( <u>25,852</u> )
	4,950,757	6,140,105
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量	<u>658,068</u>	<u>547,848</u>
合計	<u>\$ 5,608,825</u>	<u>\$ 6,687,953</u>

應收帳款

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90至120天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗、

產業經濟情勢，並同時考量產業展望。合併公司係以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 4,946,202	\$ 4,555	\$ 25,983	\$ 4,976,740
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(25,983)	(25,983)
攤銷後成本	\$ 4,946,202	\$ 4,555	\$ -	\$ 4,950,757

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 6,127,550	\$ 12,600	\$ 25,807	\$ 6,165,957
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(22)	(23)	(25,807)	(25,852)
攤銷後成本	\$ 6,127,528	\$ 12,577	\$ -	\$ 6,140,105

合併公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 1 天至 90 天為 1% 以下；逾期超過 90 天以上為 100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 25,852	\$ 25,946
減：本年度迴轉減損損失	(46)	(29)
外幣換算差額	177	(65)
年底餘額	\$ 25,983	\$ 25,852

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 658,068	\$ -	\$ -	\$ 658,068
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 658,068	\$ -	\$ -	\$ 658,068



110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 547,848	\$ -	\$ -	\$ 547,848
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 547,848	\$ -	\$ -	\$ 547,848

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	出 售 應收帳款金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	保留款金額	銀行約定額度
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
<u>合併公司</u>					
玉山商業銀行	\$ 500,476	\$ -	-	\$ 500,476	\$ 1,108,754
兆豐國際商業銀行	6,635	-	-	6,635	61,420
彰化商業銀行	150,957	-	-	150,957	644,910
	<u>\$ 658,068</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 658,068</u>	<u>\$ 1,815,084</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>					
<u>合併公司</u>					
玉山商業銀行	\$ 364,888	\$ -	-	\$ 364,888	\$ 920,305
兆豐國際商業銀行	18,042	2,190	0.65%	15,852	55,360
彰化商業銀行	167,108	-	-	167,108	581,280
	<u>\$ 550,038</u>	<u>\$ 2,190</u>		<u>\$ 547,848</u>	<u>\$ 1,556,945</u>

上述額度係循環使用。合併公司對讓售予上述銀行之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

#### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 641,658	\$ 848,334
在製品	115,703	152,908
原物料	1,163,033	1,750,695
在途存貨	13,457	71,724
備品零件	31,488	33,456
	<u>\$ 1,965,339</u>	<u>\$ 2,857,117</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,066,947 仟元及 16,701,679 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 40,196 仟元及 19,205 仟元。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

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	
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Holding Corporation(TUCH)	一般投資業務	100	100	1
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	生產經營覆銅板及膠片	100	-	2
Taiwan Union Holding Corporation	Taiwan Union (Samoa) Corporation(TUCS)	一般投資業務	100	100	3
	Taiwan Union Investment Corporation(TUCI)	一般投資業務及關係企業之轉口貿易服務	100	100	4
Taiwan Union (Samoa) Corporation	台耀科技(常熟)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	100	100	5
Taiwan Union Investment Corporation	台耀科技(中山)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	100	100	6

### 說 明

1. Taiwan Union Holding Corporation (以下簡稱 TUCH) 係台耀公司持股 100% 之子公司，於 90 年 3 月設立於英屬維京群島，並經經濟部投審會核准從事投資活動業務。
2. Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱台耀泰國公司) 係台耀公司於 111 年 12 月 100% 投資設立。主要生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片。
3. Taiwan Union (Samoa) Corporation (以下簡稱 TUCS) 係 TUCH 持股 100% 之子公司，於 93 年 5 月設立於薩摩亞國，並經經濟部投審會核准從事投資活動業務。
4. Taiwan Union Investment Corporation (以下簡稱 TUCI) 係 TUCH 持股 100% 之子公司，於 95 年 10 月設立於薩摩亞國，並經經濟部投審會核准從事投資活動業務。
5. 台耀科技(常熟)有限公司(以下簡稱台耀常熟公司) 係 TUCS 持股 100% 之子公司，於 93 年 8 月設立於中國江蘇省，並於同月取得企業法人營業執照。台耀常熟公司經營有效期限為 93 年 8 月 16 日至 143 年 8 月 15 日。主要生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片。

6. 台耀科技(中山)有限公司(以下簡稱台耀中山公司)係 TUCI 持股 100%之子公司,於 95 年 12 月設立於中國廣東省,並於同月取得企業法人營業執照。台耀中山公司目前執照經營有效期限為 95 年 12 月 12 日至 145 年 12 月 12 日。主要生產經營覆銅板、玻璃纖維膠片及柔性膠片等。

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	水電設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合計
<u>成 本</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 743,948	\$ 2,056,155	\$ 4,863,470	\$ 611,651	\$ 30,829	\$ 193,006	\$ 991,582	\$ 9,490,641
增 添	-	20,862	101,571	34,305	3,892	7,177	91,194	259,001
處 分	-	-	( 32,567)	( 1,015)	( 1,453)	( 911)	( 4,507)	( 40,453)
重 分 類	-	5,035	36,182	14,421	-	3,541	85,905	145,084
淨兌換差額	-	14,315	31,353	-	188	2,142	9,884	57,882
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 2,096,367</u>	<u>\$ 5,000,009</u>	<u>\$ 659,362</u>	<u>\$ 33,456</u>	<u>\$ 204,955</u>	<u>\$ 1,174,058</u>	<u>\$ 9,912,155</u>
<u>累計折舊</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 808,697	\$ 3,323,120	\$ 260,844	\$ 19,840	\$ 108,775	\$ 649,629	\$ 5,170,905
折舊費用	-	76,534	230,749	43,667	3,700	23,663	76,662	454,975
處 分	-	-	( 30,089)	( 1,015)	( 1,309)	( 820)	( 4,230)	( 37,463)
淨兌換差額	-	7,595	21,311	-	130	1,162	6,983	37,181
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 892,826</u>	<u>\$ 3,545,091</u>	<u>\$ 303,496</u>	<u>\$ 22,361</u>	<u>\$ 132,780</u>	<u>\$ 729,044</u>	<u>\$ 5,625,598</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 1,203,541</u>	<u>\$ 1,454,918</u>	<u>\$ 355,866</u>	<u>\$ 11,095</u>	<u>\$ 72,175</u>	<u>\$ 445,014</u>	<u>\$ 4,286,557</u>
<u>成 本</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 743,948	\$ 2,010,244	\$ 4,444,791	\$ 596,138	\$ 32,729	\$ 185,387	\$ 912,351	\$ 8,925,588
增 添	-	28,079	194,370	16,145	1,532	6,129	88,251	334,506
處 分	-	( 1,759)	( 54,481)	( 2,261)	( 3,370)	( 3,545)	( 20,732)	( 86,148)
重 分 類	-	24,828	290,656	1,629	-	5,825	15,366	338,304
淨兌換差額	-	( 5,237)	( 11,866)	-	( 62)	( 790)	( 3,654)	( 21,609)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 2,056,155</u>	<u>\$ 4,863,470</u>	<u>\$ 611,651</u>	<u>\$ 30,829</u>	<u>\$ 193,006</u>	<u>\$ 991,582</u>	<u>\$ 9,490,641</u>
<u>累計折舊</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 738,387	\$ 3,154,394	\$ 221,528	\$ 19,370	\$ 89,606	\$ 606,041	\$ 4,829,326
折舊費用	-	74,387	225,870	41,577	3,421	22,755	64,482	432,492
處 分	-	( 1,408)	( 48,751)	( 2,261)	( 2,909)	( 3,191)	( 18,327)	( 76,847)
淨兌換差額	-	( 2,669)	( 8,393)	-	( 42)	( 395)	( 2,567)	( 14,066)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 808,697</u>	<u>\$ 3,323,120</u>	<u>\$ 260,844</u>	<u>\$ 19,840</u>	<u>\$ 108,775</u>	<u>\$ 649,629</u>	<u>\$ 5,170,905</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 1,247,458</u>	<u>\$ 1,540,350</u>	<u>\$ 350,807</u>	<u>\$ 10,989</u>	<u>\$ 84,231</u>	<u>\$ 341,953</u>	<u>\$ 4,319,736</u>

於 111 年度由於並無任何減損跡象,故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊:

建築物	
主建物	20 至 50 年
工程系統	1 至 35 年
機器、水電及其他設備	0.5 至 15 年
運輸設備	3 至 10 年
生財器具	1 至 5 年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地使用權	<u>\$ 94,743</u>	<u>\$ 95,910</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	<u>\$ 2,723</u>	<u>\$ 2,666</u>

##### (二) 重要承租活動及條款

合併公司於中國大陸承租土地以進行產品製造，租賃期間為 30 至 50 年。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

##### (三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 11,453</u>	<u>\$ 12,984</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,453)</u>	<u>(\$ 12,984)</u>

#### 十五、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成    本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 50,496
增    添	4,290
重分類	<u>269</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 55,055</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 35,998
攤銷費用	4,584
淨兌換差額	<u>38</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 40,620</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 14,435</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 38,264
增 添	7,639
重 分 類	<u>4,593</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 50,496</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 31,831
攤銷費用	4,166
淨兌換差額	<u>1</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 35,998</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,498</u>

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

電腦軟體 1至5年

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用額度借款	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 446,904</u>

信用額度借款之利率於111年及110年12月31日分別為4.65%及0.44%~3.8%。

### (二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>信用借款</u>		
銀行借款	\$ 1,564,883	\$ 1,782,580
減：列為1年內到期部分	<u>( 418,715)</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 1,146,168</u>	<u>\$ 1,782,580</u>

合併公司借款包括：

	借 款 內 容	111年12月31日	110年12月31日
歡迎台商回台投資 專案借款	借款額度：新臺幣 2,120,000 仟元 到期日：首動日起 7 至 10 年 借款利率：0.425%~0.47%。 還款辦法：寬限期滿後本金按月 平攤。	\$ 1,564,883	1,782,580
減：一年內到期之長 期借款		( 418,715 )	-
		<u>\$ 1,146,168</u>	<u>\$ 1,782,580</u>

台耀公司取得歡迎台商回台投資專案貸款，於 108 年 4 月與玉山商業銀行、上海商業儲蓄銀行及臺灣銀行簽訂中期及長期貸款合約，授信額度總計貳拾壹億貳仟萬元，授信期間係 7 至 10 年。

十七、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 1,756,862	\$ 1,738,826
減：列為 1 年內到期部分	( 1,756,862 )	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,738,826</u>

國內無擔保可轉換公司債

台耀公司於 109 年 5 月 22 日發行 18 仟單位、利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 1,800,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 138.3 元（原始轉換價格為 153.4 元，於 110 年 4 月 22 日及 111 年 4 月 14 日因除息調整為 147.1 元及 138.3 元）轉換為本公司之普通股。轉換期間為 109 年 8 月 23 日至 114 年 5 月 22 日。若公司債屆時符合特定情況，將於 109 年 8 月 23 日至 114 年 5 月 22 日每單位以 138.3 元轉換。

該轉換公司債自 109 年 8 月 23 日至 114 年 4 月 12 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換公司債轉換價格達 30%，或若該轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後 30 個營業日內收回債券。

該轉換公司債以 112 年 5 月 22 日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.2276%。

	金	額
109年5月22日發行價款(減除交易成本5,602仟元)	\$ 1,812,408	
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本307仟元)	( 99,319)	
負債組成部分	( 3,272)	
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本5,295仟元)	1,709,817	
以有效利率計算之利息	<u>10,972</u>	
109年12月31日負債組成部分	1,720,789	
以有效利率計算之利息	<u>18,037</u>	
110年12月31日負債組成部分	1,738,826	
以有效利率計算之利息	<u>18,036</u>	
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,756,862</u>	

#### 十八、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付獎金	\$ 131,510	\$ 148,424
應付員工及董事酬勞	111,285	165,643
應付薪資	108,597	121,381
應付設備款及工程款	102,637	134,952
應付運費	91,093	118,931
應付稅捐	65,471	88,120
應付修繕費	43,731	68,158
應付水電燃料費	38,254	41,207
應付佣金	35,469	53,673
應付關稅	35,214	70,324
應付勞健保	14,947	17,033
應付廢棄物處理費	12,878	12,677
其他	<u>83,177</u>	<u>98,142</u>
	<u>\$ 874,263</u>	<u>\$ 1,138,665</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 1,359	\$ 10,192
暫收及代收款	<u>24,091</u>	<u>18,428</u>
	<u>\$ 25,450</u>	<u>\$ 28,620</u>

## 十九、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u> 負債準備	<u>\$ 14,901</u>	<u>\$ 35,172</u>

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之台燿公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之台燿公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 133,318	\$ 171,231
計畫資產公允價值	( <u>42,538</u> )	( <u>43,269</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 90,780</u>	<u>\$ 127,962</u>



淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 159,431	(\$ 41,972)	\$ 117,459
服務成本			
當期服務成本	683	-	683
前期服務成本	2,406	-	2,406
利息費用(收入)	<u>797</u>	<u>(218)</u>	<u>579</u>
認列於損益	<u>3,886</u>	<u>(218)</u>	<u>3,668</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(553)	(553)
精算損失—人口統計假設 變動	5,165	-	5,165
精算損失—財務假設變動	(2,562)	-	(2,562)
精算損失—經驗調整	<u>7,939</u>	<u>-</u>	<u>7,939</u>
認列於其他綜合損益	<u>10,542</u>	<u>(553)</u>	<u>9,989</u>
雇主提撥	-	(3,154)	(3,154)
福利支付	<u>(2,628)</u>	<u>2,628</u>	<u>-</u>
110年12月31日	171,231	(43,269)	127,962
服務成本			
當期服務成本	780	-	780
利息費用(收入)	<u>1,070</u>	<u>(278)</u>	<u>792</u>
認列於損益	<u>1,850</u>	<u>(278)</u>	<u>1,572</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,287)	(3,287)
精算損失—財務假設變動	(13,507)	-	(13,507)
精算損失—經驗調整	<u>(18,987)</u>	<u>-</u>	<u>(18,987)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(32,494)</u>	<u>(3,287)</u>	<u>(35,781)</u>
雇主提撥	-	(2,973)	(2,973)
福利支付	<u>(7,269)</u>	<u>7,269</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 133,318</u>	<u>(\$ 42,538)</u>	<u>\$ 90,780</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
- 合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之主要假設列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.5%	0.625%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,530)	(\$ 5,100)
減少 0.25%	<u>\$ 3,671</u>	<u>\$ 5,318</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 5,132</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 3,449)</u>	<u>(\$ 4,950)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,180</u>
確定福利義務平均到期期間	10.6年	12年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>269,152</u>	<u>268,938</u>
已發行股本	<u>\$ 2,691,518</u>	<u>\$ 2,689,387</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768</u>

本公司股本變動主係因員工執行認股權。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 338,002	\$ 327,219
公司債轉換溢價	1,360,566	1,360,566
庫藏股票交易	4,386	4,386
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	283,553	255,136
認股權	<u>99,319</u>	<u>99,319</u>
	<u>\$ 2,085,826</u>	<u>\$ 2,046,626</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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行

之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司已於 110 年 7 月 1 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 187,325	\$ 177,806
特別盈餘公積	42,925	( 100,911)
現金股利	1,347,000	1,287,000
每股現金股利(元)	5.0	4.8

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 10 日及 110 年 3 月 17 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 129,005
特別盈餘公積	( 134,892)
現金股利	1,076,608
每股現金股利(元)	4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## 二二、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 18,472,128</u>	<u>\$ 21,132,040</u>
<u>合約餘額</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款（附註十）	<u>\$ 5,608,825</u>	<u>\$ 6,687,953</u>
合約負債－流動（附註十八）		
商品銷貨	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 10,192</u>

收入細分資訊請參閱附註三四。

## 二三、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 74,740</u>	<u>\$ 47,728</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,363)	(\$ 8,485)
淨外幣兌換利益（損失）	86,386	( 1,940)
透過損益按公允價值衡量之 金融工具（損失）利益	( 30,617)	16,550
其 他	<u>23,806</u>	<u>9,643</u>
	<u>\$ 77,212</u>	<u>\$ 15,768</u>

### (三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應收讓售利息	\$ 22	\$ 30
可轉換公司債利息	18,036	18,037
銀行借款利息	10,525	12,114
其 他	<u>6</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 28,589</u>	<u>\$ 30,203</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 379,434	\$ 360,143
營業費用	<u>78,264</u>	<u>75,015</u>
	<u>\$ 457,698</u>	<u>\$ 435,158</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 586	\$ 1,133
營業費用	<u>3,998</u>	<u>3,033</u>
	<u>\$ 4,584</u>	<u>\$ 4,166</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 89,074	\$ 86,271
確定福利計畫		
(附註二十)	1,572	3,668
股份基礎給付	30,553	43,267
其他員工福利	<u>1,634,995</u>	<u>1,821,059</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,756,194</u>	<u>\$ 1,954,265</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,091,145	\$ 1,192,083
營業費用	<u>665,049</u>	<u>762,182</u>
	<u>\$ 1,756,194</u>	<u>\$ 1,954,265</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

台耀公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 8% 提撥員工酬勞及提撥比率以 0.8% 為限提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	6.81%	6.69%
董事酬勞	0.77%	0.76%

### 金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 99,932		\$ 148,711	
董事酬勞		11,353		16,932

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 378,796	\$ 549,086
未分配盈餘加徵	14,800	20,708
以前年度之調整	( 29,983)	( 39,815)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 4,074)	2,111
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 359,539</u>	<u>\$ 532,090</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,620,963</u>	<u>\$ 2,413,332</u>
稅前利益按法定稅率計算 之所得稅費用 (20%)	\$ 324,193	\$ 482,666
稅上不可減除之費損	447	506
免稅所得	( 823)	( 3,029)
可減除之暫時性差異	( 139,683)	( 209,641)
未認列之投資抵減	( 12,331)	-
未分配盈餘加徵	14,800	20,708
子公司盈餘之遞延所得稅 影響數	152,122	210,434
於其他轄區營運之子公司 不同稅率之影響數	50,797	70,261
以前年度之當期所得稅費用 用於本期之調整	( 29,983)	( 39,815)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 359,539</u>	<u>\$ 532,090</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利之精算損益	(\$ 7,156)	\$ 1,998
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 7,156)</u>	<u>\$ 1,998</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 25,834</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 91,417</u>	<u>\$ 188,638</u>



#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 22,628	\$ 4,283	\$ -	\$ 26,911
聯屬公司間未實現毛利	2,404	711	-	3,115
未實現銷貨折讓	1,668	( 181)	-	1,487
未實現之退休金費用	13,439	( 280)	( 5,551)	7,608
其 他	4,514	( 459)	-	4,055
	<u>\$ 44,653</u>	<u>\$ 4,074</u>	<u>( \$ 5,551)</u>	<u>\$ 43,176</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 94,234	\$ -	\$ -	\$ 94,234
未實現之退休金費用	-	-	1,605	1,605
	<u>\$ 94,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 95,839</u>

##### 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 17,765	\$ 4,863	\$ -	\$ 22,628
聯屬公司間未實現毛利	6,161	( 3,757)	-	2,404
未實現銷貨折讓	2,727	( 1,059)	-	1,668
未實現之退休金費用	11,338	103	1,998	13,439
其 他	6,775	( 2,261)	-	4,514
	<u>\$ 44,766</u>	<u>( \$ 2,111)</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 44,653</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 94,234	\$ -	\$ -	\$ 94,234

#### (五) 所得稅核定情形

台燿公司 109 年度及以前年度營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。TUCH 及 TUCS、TUCI 係分別設籍於英屬維京群島及薩摩亞國，所得無需繳納稅負，故無稽徵機關核定營利事業所得稅之情事。台燿常熟及台燿中山截至 111 年 12 月 31 日止因適用當地法令之規定，已估列應納稅負及所得稅費用。

## 二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 7.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.49</u>	<u>\$ 6.68</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,261,424</u>	<u>\$ 1,881,242</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>14,429</u>	<u>14,429</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,275,853</u>	<u>\$ 1,895,671</u>

### 股    數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>269,123</u>	<u>268,361</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	14	2,046
員工酬勞	2,283	1,712
可轉換公司債	<u>13,015</u>	<u>11,734</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>284,435</u>	<u>283,853</u>

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

## 二六、股份基礎給付協議

### 台耀公司員工認股權計畫

本公司分別於 105 年 3 月、107 年 3 月及 109 年 10 月給與員工認股權 2,000 單位、6,000 單位及 3,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6

年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位 (仟)	加權平均執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均執行價格 (元)
期初流通在外	6,350.50	\$ 91.29	9,565.75	\$ 76.04
本期執行	( 190.35)	52.58	( 1,766.00)	69.60
本期逾期失效	( 382.00)	19.30	( 1,449.25)	17.10
期末流通在外	<u>5,778.15</u>	97.32	<u>6,350.50</u>	91.29
期末可執行	<u>4,278.15</u>	75.87	<u>1,850.50</u>	60.66

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 65.51 元及 109.36 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	111年12月31日		110年12月31日	
	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
105.03.29	-	-	19.3-20.1	0.24
107.03.28	69.8-74.2	1.24	74.2-77.4	2.24
109.10.28	87.1-92.6	3.82	92.6-96.5	4.82

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 30,553 仟元及 43,267 仟元。

本公司於 105 年 3 月、107 年 3 月及 109 年 10 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年3月	107年3月	109年10月
給與日股價	24.15 元	86.00 元	96.50 元
執行價格	24.15 元	86.00 元	96.50 元
預期波動率	10.63%	35.90%	45.38%
存續期間	6 年	6 年	6 年
預期股利率	16.10%	-	-
無風險利率	1.155%	0.7541%	0.1832%

預期波動率係基於過去 10 年歷史股票價格波動率。

## 二七、現金流量資訊

### 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 年度及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司於 111 年度及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備 145,084 仟元及 338,304 仟元。

合併公司於 111 年度及 110 年度將預付設備款重分類至無形資產 269 仟元及 4,593 仟元。

## 二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊—按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,903	\$ -	\$ 2,903
非衍生金融資產	<u>6,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,892</u>
	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,795</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益投資工具				
國內未上市(櫃)				
有價證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 8,171</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>  量之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇				
權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,760</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,342	\$ -	\$ 3,342
非衍生金融資產	<u>7,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,782</u>
	<u>\$ 7,782</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,124</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益投資工具				
國內未上市(櫃)				
有價證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,104</u>	<u>\$ 5,104</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇				
權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,460</u>

111 年及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104
認列於其他綜合損益(透 過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益)	<u>-</u>	<u>3,067</u>	<u>3,067</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 8,171</u>

110 年度

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	合計
年初餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104
年底餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：依期末可觀察之參數如存續期間，轉換價格，無風險利率及風險折現率，以二元樹方式進行計算評價。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市(櫃)股票投資	股價淨值比法：依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
衍生工具	\$ 2,903	\$ 3,342
非衍生金融資產	6,892	7,782
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註1)	12,375,362	13,687,059
透過其他綜合損益按公允 價值之金融資產		
權益工具投資	8,171	5,104
應收帳款	658,068	547,848

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債選擇權	\$ 41,760	\$ 8,460
按攤銷後成本衡量(註2)	7,544,098	9,730,804

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債、一年或一營業週期內到期賣回權公司債及長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率

及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因非功能性貨幣計價之銷售而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

台耀公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	單位：新台幣仟元	
	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 13,170	\$ 7,648

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。



## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融資產		
約當現金	\$ 3,556,535	\$ 3,518,365
按攤銷後 成本衡量	<u>913,967</u>	<u>1,853,349</u>
	<u>\$ 4,470,502</u>	<u>\$ 5,371,714</u>
—金融負債		
短期借款	\$ 61,420	\$ 446,904
一年或一營 業週期內 到期賣回 權公司債	1,756,862	-
一年或一營 業週期內 到期長期 借款	418,715	-
長期借款	1,146,168	1,782,580
應付公司債	<u>-</u>	<u>1,738,826</u>
	<u>\$ 3,383,165</u>	<u>\$ 3,968,310</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產		
銀行活期 存款	<u>\$ 2,333,029</u>	<u>\$ 1,198,328</u>

合併公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。合併公司之現金流量利率風險主要係因美元計價借款相關之利率波動。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 5,833 仟元及增加 2,996 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

#### (3) 其他價格風險

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險尚在管理階層之控制範圍內。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司管理階層將依據不同交易對象個別擬定授信額度，並持續地針對應收帳款客戶之財務狀況、所屬產業及地理區域進行評估，於必要情形下取得足額之擔保、進行讓售應收帳款或對應收帳款投保，以降低信用風險。合併公司定期針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，持續監督應收款項逾期情

況及後續催收策略，並將總交易金額分散至各交易對象。因此，管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款		\$ 915,181	\$ 1,509,713	\$ 843,637	\$ -
固定利率工具	0.3%-4.65%	96,988	70,660	2,074,830	1,103,364

#### 110年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款		\$ 1,443,751	\$ 2,085,440	\$ 1,073,045	\$ -
固定利率工具	0.05%-3.80%	360,325	43,980	45,294	3,526,342

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	<u>3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>淨額交割</u>				
匯率交換合約	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流入	\$ 184,731	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 183,422)	-	-	-
	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	<u>3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>淨額交割</u>				
匯率交換合約	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流入	\$ 55,708	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 55,383)	-	-	-
	<u>\$ 325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款額度		
已動用金額	\$ 1,643,222	\$ 2,240,537
未動用金額	<u>5,620,785</u>	<u>4,510,748</u>
	<u>\$ 7,264,007</u>	<u>\$ 6,751,285</u>

### 三十、關係人交易

台燿公司及子公司（係台燿公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司主要管理階層之獎酬如下。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 85,331	\$ 92,995
退休福利	827	809
股份基礎給付	<u>2,727</u>	<u>18,544</u>
	<u>\$ 88,885</u>	<u>\$ 112,348</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

下列資產為合併公司之燃料保證金及進口設備之關稅擔保金：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存出保證金		
燃料保證金	\$ 10,500	\$ 10,500
其他	<u>3,846</u>	<u>2,978</u>
	<u>\$ 14,346</u>	<u>\$ 13,478</u>

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	90,233	30.710	（美元：新台幣）	\$ 2,771,070
美元		38,115	6.965	（美元：人民幣）	1,170,500
歐元		191	32.720	（歐元：新台幣）	6,243
日圓		7,662	0.232	（日圓：新台幣）	<u>1,781</u>
					<u>\$ 3,949,594</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	36,986	30.710	(美元：新台幣)		\$	1,135,837	
美 元		37,757	6.965	(美元：人民幣)			1,159,530	
日 圓		5,304	0.232	(日圓：新台幣)			<u>1,233</u>	
							<u>\$ 2,296,600</u>	

110年12月31日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	62,984	27.680	(美元：新台幣)		\$	1,743,408	
美 元		39,687	6.376	(美元：人民幣)			1,098,536	
日 圓		32,742	0.241	(日圓：新台幣)			<u>7,875</u>	
							<u>\$ 2,849,819</u>	

<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		39,728	27.680	(美元：新台幣)		\$	1,099,659	
美 元		28,407	6.376	(美元：人民幣)			786,297	
日 圓		30,573	0.241	(日圓：新台幣)			<u>7,353</u>	
							<u>\$ 1,893,309</u>	

合併公司於 111 及 110 年度外幣淨兌換（損）益（已實現及未實現）分別為 86,386 仟元及(1,940)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

#### 三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 台耀科技股份有限公司
2. 大陸及其他子公司

主要營運決策者將中國境內各城市之銅箔基板直接銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品交付客戶之方式相同；

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之部門收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
國內銷售及製造部門	\$ 6,961,822	\$ 8,799,456	\$ 178,409	\$ 593,475
國外銷售及製造部門	<u>11,510,306</u>	<u>12,332,584</u>	<u>1,319,191</u>	<u>1,786,564</u>
合 計	<u>\$ 18,472,128</u>	<u>\$ 21,132,040</u>	1,497,600	2,380,039
利息收入			74,740	47,728
財務成本			( 28,589)	( 30,203)
其他利益及損失			<u>77,212</u>	<u>15,768</u>
稅前淨利			<u>\$ 1,620,963</u>	<u>\$ 2,413,332</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111及110年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。



## (二) 部門總資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>部 門 資 產</u>		
國內銷售及製造部門	\$ 9,019,989	\$ 10,371,762
國外銷售及製造部門	9,765,025	9,638,773
未分攤之資產	<u>977,511</u>	<u>1,940,064</u>
部門資產總額	<u>\$ 19,762,525</u>	<u>\$ 21,950,599</u>
<u>部 門 負 債</u>		
國內銷售及製造部門	\$ 2,604,863	\$ 3,231,914
國外銷售及製造部門	1,687,201	2,722,334
未分攤之負債	<u>3,612,181</u>	<u>4,259,642</u>
部門負債總額	<u>\$ 7,904,245</u>	<u>\$ 10,213,890</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、透過損益按公允價值衡量之金融負債、應付公司債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

## (三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－亞洲及其他。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
亞 洲	\$ 18,213,604	\$ 20,813,118	\$ 4,627,523	\$ 4,698,683
其 他	<u>258,524</u>	<u>318,922</u>	-	-
	<u>\$ 18,472,128</u>	<u>\$ 21,132,040</u>	<u>\$ 4,627,523</u>	<u>\$ 4,698,683</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

台耀科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	日期	數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註
台耀科技股份有限公司	台灣高科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	706,649	\$ 8,171	1.55	\$ 8,171				
	康舒科技股份有限公司可轉債一	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	\$ 1,977	-	\$ 1,977				
	威健實業股份有限公司可轉債六	"	"	50,000	\$ 4,915	-	\$ 4,915				
							\$ 6,892		\$ 6,892		

台耀科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		註備
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期		授信期	額	
台耀科技股份有限公司	台耀科技(常熟)有限公司	1	銷	\$ 364,389	4	與一般客戶無重大差異	-	應收帳款 \$ 153,700	7	
台耀科技股份有限公司	台耀科技(中山)有限公司	1	銷	844,703	10	與一般客戶無重大差異	-	應收帳款 146,956	7	

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

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

台耀科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	係屬子公司	期末餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	收關處	係人款理方	項式	應收後收回金額	項額	提呆	列帳	備金	抵額	
																	金額
台耀科技股份有限公司	台耀科技(常熟)有限公司		子公司	應收帳款	2.35	\$	-	-	-	-	\$ 100,973	-	\$	-	-	-	
				\$ 153,700													
	台耀科技(中山)有限公司		子公司	其他應收款	(註2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				198,694													
				應收帳款	3.84		-	-	-	-	77,582	-		-	-	-	-
				146,956													
				其他應收款	(註2)		-	-	-	-	-	-		-	-	-	
				132,122													

註 1：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：台耀科技股份有限公司對台耀科技(中山)有限公司及台耀科技(常熟)有限公司之其他應收款皆屬勞務、技術授權之提供所產生，故無迴轉率。

台耀科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	原始投資	金額	期末	未	持	帳	面	金	額	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註	
																								數
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Holding Corp.	British Virgin Islands	控股、轉投資	\$ 2,047,229	\$ 2,047,229	\$ 2,047,229	63,012,000	100	100	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542	\$ 8,631,542
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	Thailand	生產經營覆銅板及膠片	90,760	90,760	-	10,000,000	100	100	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410	89,410
Taiwan Union Holding Corp.	Taiwan Union (Samoa) Corporation	Samoa	控股、轉投資	1,004,502	1,004,502	1,004,502	30,730,000	100	100	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	4,737,789	
Taiwan Union Holding Corp.	Taiwan Union Investment Corporation	Samoa	控股、轉投資	975,993	975,993	975,993	30,300,000	100	100	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	3,758,855	

註 1：屬合併個體採權益法之投資業已調整沖銷。

台耀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本月初自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資(損)益	期末投資面價	資截止至本期止已備	註
				匯出	匯入								
台耀科技(常熟)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	\$ 997,031	透過第三地區設立公司,再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ 997,031	\$ 997,031	\$ 478,081	100.00	\$ 478,081	\$ 4,711,327	-	註
台耀科技(中山)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	966,580	透過第三地區設立公司,再投資大陸公司	-	-	966,580	966,580	280,657	100.00	280,657	3,746,452	-	註

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	會審投資金額	依經濟部赴大陸地區投資規定
台耀科技(常熟)有限公司	\$ 997,031	\$ 997,031		\$ 7,114,968
台耀科技(中山)有限公司	966,580	966,580		7,114,968

本公司依據經濟部規定對大陸投資限額計算方式為：

經濟部投審會於 97 年 8 月發佈規定，對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

台耀科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	、銷額	貨	價	格	交	易	條	件	應	收	(	付)	票	據	、	帳	款	未	實	現	損	益	備	註		
			\$	\$	比	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	應收帳款	應收帳款	應收帳款	應收帳款	額	百分比	百分比	百分比	百分比	百分比	\$							
台耀科技股份有限公司	台耀科技(常熟)有限公司	銷	364,389	4	4	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	\$ 153,700			7	7	7	7	7	7	7	7,274							
		進	558	-	-	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	335			-	-	-	-	-	-	-	-							
	台耀科技(中山)有限公司	銷	844,703	10	10	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	146,956			7	7	7	7	7	7	7	5,184							
		進	2,230	-	-	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	1,605			-	-	-	-	-	-	-	-							

註一：屬合併個體採權益法之投資業已調整沖銷。

註二：財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

註三：票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

註四：資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

註五：其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：台耀科技股份有限公司提供技術報酬給台耀科技(常熟)有限公司及台耀科技(中山)有限公司分別收取 212,584 仟元及 140,819 仟元之權利金收入。

台耀科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率 %	或營業收入之比率 %
0	台耀公司	台耀常熱	1	銷貨收入 進貨 權利金收入 其他應收款 應收帳款 應付帳款 其他應付款 銷貨收入 進貨 權利金收入 其他應收款 應收帳款 應付帳款 其他應付款	\$ 364,389 558 212,584 198,694 153,700 335 139,631 844,703 2,230 140,819 132,122 146,956 1,605 331,959	與一般客戶無重大差異。 與一般廠商無重大差異。 係台耀常熱支付台耀公司之技術權利金。 係台耀常熱支付台耀公司之技術權利金。 與一般客戶無重大差異。 與一般廠商無重大差異。 與一般客戶無重大差異。 與一般廠商無重大差異。 與一般客戶無重大差異。 與一般廠商無重大差異。 係台耀中山支付台耀公司之技術權利金。 係台耀中山支付台耀公司之技術權利金。 與一般客戶無重大差異。 與一般廠商無重大差異。 與一般廠商無重大差異。		2 - 1 1 1 - 1 5 - 1 1 1 - 2	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。



## 會計師查核報告

台燿科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台燿科技股份有限公司民國 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，足以允當表達台燿科技股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與台燿科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台燿科技股份有限公司民國 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。

茲對台燿科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶銷貨收入之認列

台燿科技股份有限公司主要之收入為銅箔基板、粘合片及多層壓合板製造及銷售，由於主要銷貨客戶之變動對於個體財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。收入認列之會計政策及相關揭露，請詳個體財務報告附註四。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試特定客戶銷貨收入認列流程之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 針對本年度特定客戶銷貨收入明細進行抽樣測試，檢視原始訂單、客戶簽回之出貨單或海關出口報單及發票等文件，以確認銷貨收入真實發生。
3. 期後收款測試，並檢視期後有無發生重大銷貨退回及折讓之情事。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台燿科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台燿科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台燿科技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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台燿科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台燿科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台燿科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台燿科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台燿科技股份有限公司查核意見。

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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台耀科技股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

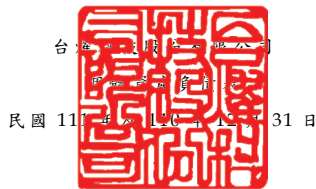
會計師 翁 博 仁

翁 博 仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	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(附註六)	\$ 2,065,700	12	\$ 2,839,276	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	9,795	-	11,124	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	179,422	1	856,422	5
1150	應收票據淨額(附註十)	65,435	-	278,718	2
1170	應收帳款淨額(附註十)	1,831,978	10	2,039,222	11
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二九)	300,656	2	449,448	2
1200	其他應收款	438,296	2	34,642	-
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	330,816	2	352,820	2
1220	本期所得稅資產(附註二三)	2,402	-	25,834	-
130X	存貨(附註十一)	838,217	5	1,205,323	6
1479	其他流動資產	50,434	-	13,847	-
11XX	流動資產總計	<u>6,113,151</u>	<u>34</u>	<u>8,106,676</u>	<u>43</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二八)	8,171	-	5,104	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	8,720,952	49	7,737,536	41
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	2,958,465	16	3,024,938	16
1780	無形資產	9,467	-	11,360	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	43,176	-	44,653	-
1915	預付設備款	118,434	1	110,934	-
1920	存出保證金(附註三十)	12,091	-	11,234	-
15XX	非流動資產總計	<u>11,870,756</u>	<u>66</u>	<u>10,945,759</u>	<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,983,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,052,435</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 61,420	1	\$ 360,100	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二八)	41,760	-	-	-
2170	應付帳款	1,496,582	8	2,028,276	11
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	1,940	-	375,077	2
2219	其他應付款(附註十七)	504,792	3	661,665	3
2220	其他應付款—關係人(附註二九)	471,590	3	-	-
2230	本期所得稅負債(附註二三)	-	-	99,612	-
2250	負債準備—流動(附註十八)	7,435	-	8,342	-
2321	一年或一營業週期內到期賣回權公司債(附註十六)	1,756,862	10	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十五)	418,715	2	-	-
2399	其他流動負債(附註十七)	20,598	-	14,954	-
21XX	流動負債總計	<u>4,781,694</u>	<u>27</u>	<u>3,548,026</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註七及二八)	-	-	8,460	-
2530	應付公司債(附註十六)	-	-	1,738,826	9
2540	長期借款(附註十五)	1,146,168	6	1,782,580	9
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	95,839	1	94,234	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	90,780	-	127,962	1
2645	存入保證金	11,146	-	15,638	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,343,933</u>	<u>7</u>	<u>3,767,700</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>6,125,627</u>	<u>34</u>	<u>7,315,726</u>	<u>38</u>
	權益(附註二十)				
	股 本				
3110	普通 股	2,691,518	15	2,689,387	14
3140	預收股本	-	-	768	-
3100	股本總計	<u>2,691,518</u>	<u>15</u>	<u>2,690,155</u>	<u>14</u>
3200	資本公積	<u>2,085,826</u>	<u>12</u>	<u>2,046,626</u>	<u>11</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,461,098	8	1,273,773	7
3320	特別盈餘公積	255,623	1	212,698	1
3350	未分配盈餘	<u>5,481,879</u>	<u>31</u>	<u>5,769,080</u>	<u>30</u>
3300	保留盈餘總計	<u>7,198,600</u>	<u>40</u>	<u>7,255,551</u>	<u>38</u>
3400	其他權益	(117,664)	(1)	(255,623)	(1)
3XXX	權益總計	<u>11,858,280</u>	<u>66</u>	<u>11,736,709</u>	<u>62</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 17,983,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,052,435</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭



台耀利益陶器有限公司

個別綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	銷貨收入(附註二一及二九)	\$ 8,170,915	100	\$ 10,694,696	100
5000	銷貨成本(附註十一及二九)	6,616,809	81	8,631,147	81
5900	營業毛利	1,554,106	19	2,063,549	19
5910	與子公司、關聯企業及合資 損益之未實現利益	( 12,458)	-	( 9,614)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資 損益之已實現利益	9,614	-	24,642	-
5950	已實現營業毛利	1,551,262	19	2,078,577	19
	營業費用(附註二二)				
6100	推銷費用	623,902	8	701,004	7
6200	管理費用	438,069	5	519,845	5
6300	研究發展費用	310,896	4	264,261	2
6450	預期信用減損迴轉利益	( 14)	-	( 9)	-
6000	營業費用合計	1,372,853	17	1,485,101	14
6900	營業淨利	178,409	2	593,476	5
	營業外收入及支出(附註二 二及二九)				
7100	利息收入	18,904	-	11,455	-
7020	其他利益及損失	423,054	5	421,323	4
7050	財務成本	( 24,312)	-	( 21,003)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	760,608	9	1,052,172	10
7000	營業外收入及支出 合計	1,178,254	14	1,463,947	14

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,356,663	16	\$ 2,057,423	19
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>95,239</u>	<u>1</u>	<u>176,181</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,261,424</u>	<u>15</u>	<u>1,881,242</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	35,781	-	( 9,989)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,067	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	( 7,156)	-	1,998	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>134,892</u>	<u>2</u>	( <u>42,925</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>166,584</u>	<u>2</u>	( <u>50,916</u> )	( <u>1</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,428,008</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,830,326</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.69</u>		<u>\$ 7.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.49</u>		<u>\$ 6.68</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭







台耀科技(股)有限公司

個體綜合財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,356,663	\$ 2,057,423
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	281,531	261,237
A20200	攤銷費用	3,856	3,573
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 14)	( 9)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失(利益)	30,617	( 16,550)
A21900	員工認股權酬勞成本	30,553	43,267
A20900	財務成本	24,312	21,003
A21200	利息收入	( 18,904)	( 11,455)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資利益份額	( 760,608)	( 1,052,172)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	42	191
A23700	存貨跌價及呆滯損失	21,417	24,316
A23900	與子公司之未實現利益	12,458	9,614
A24000	與子公司之已實現利益	( 9,614)	( 24,642)
A29900	迴轉負債準備	( 907)	( 5,290)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	213,283	( 113,472)
A31150	應收帳款	207,258	( 354,504)
A31160	應收帳款－關係人	148,792	( 16,072)
A31180	其他應收款	( 415,280)	( 10,812)
A31190	其他應收款－關係人	22,004	( 80,463)
A31200	存 貨	345,689	( 226,009)
A31240	其他流動資產	( 36,587)	2,790
A32150	應付帳款	( 531,694)	595,376
A32160	應付帳款－關係人	( 373,137)	( 5,772)
A32180	其他應付款	( 154,181)	25,740
A32190	其他應付款－關係人	471,590	-
A32230	其他流動負債	5,644	10,121
A32240	淨確定福利負債	( 1,401)	514
A33000	營運產生之現金流入	873,382	1,137,943

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 8,968)	(\$ 3,030)
A33500	支付之所得稅	( 175,493)	( 119,861)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>688,921</u>	<u>1,015,052</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	677,000	2,206,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 69,201)	( 94,814)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	73,213	108,727
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 90,760)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 115,527)	( 165,183)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9	540
B03700	存出保證金增加	( 857)	( 185)
B04500	購置無形資產	( 1,694)	( 6,444)
B07100	預付設備款增加	( 107,351)	( 53,999)
B07500	收取之利息	<u>30,530</u>	<u>10,041</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>395,362</u>	<u>2,004,683</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,965
C00200	短期借款減少	( 298,680)	-
C01700	償還長期借款	( 229,977)	-
C01600	舉借長期借款	12,280	60,363
C03000	收取存入保證金	-	9,371
C03100	存入保證金減少	( 4,492)	-
C04500	支付股利	( 1,347,000)	( 1,287,000)
C04800	員工執行認股權	<u>10,010</u>	<u>122,905</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,857,859)</u>	<u>( 1,053,396)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 773,576)	1,966,339
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,839,276</u>	<u>872,937</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,065,700</u>	<u>\$ 2,839,276</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：辛忠衡



經理人：劉又如



會計主管：黃文旭



台燿科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台燿科技股份有限公司(以下簡稱台燿公司或本公司)依照公司法及有關法令規定，於 63 年 5 月 22 日設立。原公司名稱為「台灣聯邦玻璃工業股份有限公司」，89 年度起改名為「台燿科技股份有限公司」。台燿公司股票自 92 年 12 月 18 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

台燿公司營業項目為生產銅箔基板、粘合片及多層壓合板等產品，主要為印刷電路板之上游供應。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

#### 1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。



權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過90天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計，並依收回原因分別計

算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板之銷售。由於印刷電路板於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列負債準備－流動）。

## 2. 權利金收入

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。



淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### 3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十五) 股份基礎給付協議員工認股權

### 給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉

者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 477	\$ 189
銀行支票及活期存款	320,563	428,087
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	1,714,660	2,226,000
附買回債券	30,000	185,000
	<u>\$ 2,065,700</u>	<u>\$ 2,839,276</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.18%	0.001%~0.40%
附買回債券	1.20%	0.27%~0.31%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約(一)	\$ 1,309	\$ 325
—換匯合約(二)	1,594	3,017
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)		
可轉債	6,892	7,782
	<u>\$ 9,795</u>	<u>\$ 11,124</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
—可轉換公司債贖賣 回權	<u>\$ 41,760</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
—可轉換公司債贖賣 回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,460</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.04	USD1,000/NTD31,444
		112.01.31	USD1,000/NTD30,820
		112.02.03	USD1,000/NTD31,610
		112.03.03	USD3,000/NTD90,857
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.04	USD1,000/NTD27,938
		111.02.07	USD1,000/NTD27,770

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>111年12月31日</u>			
換匯合約	美元兌新台幣	112.01.31	USD8,000/NTD246,340
		112.02.24	USD11,000/NTD336,580
		112.03.29	USD5,000/NTD151,950
<u>110年12月31日</u>			
換匯合約	美元兌新台幣	111.01.28	USD8,000/NTD222,552
		111.02.25	USD9,000/NTD250,731
		111.03.28	USD8,000/NTD221,920

本公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 5,104</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 179,422</u>	<u>\$ 856,422</u>

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為0.905%~1.325%及0.37%~0.79%。

十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 65,435</u>	<u>\$ 278,718</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,556,545	\$ 1,767,235
減：備抵損失	( <u>14,842</u> )	( <u>14,856</u> )
	1,541,703	1,752,379
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量	<u>290,275</u>	<u>286,843</u>
合計	<u>\$ 1,831,978</u>	<u>\$ 2,039,222</u>

應收帳款

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為90至120天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗、產

業經濟情勢，並同時考量未來產業展望。本公司係以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 1,541,401	\$ 302	\$ 14,842	\$ 1,556,545
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(14,842)	(14,842)
攤銷後成本	<u>\$ 1,541,401</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,541,703</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 1,749,961	\$ 2,432	\$ 14,842	\$ 1,767,235
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(12)	(2)	(14,842)	(14,856)
攤銷後成本	<u>\$ 1,749,949</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,752,379</u>

本公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 1 天至 90 天為 1% 以下；逾期超過 90 天以上為 100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 14,856	\$ 14,865
減：本年度迴轉減損損失	(14)	(9)
年底餘額	<u>\$ 14,842</u>	<u>\$ 14,856</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分應收帳款，本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 290,275	\$ -	\$ -	\$ 290,275
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 290,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,275</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 286,843	\$ -	\$ -	\$ 286,843
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 286,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286,843</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	出售應收帳款金額	已預支金額	已預支金額年利率	保留款金額	銀行約定額度
<u>111年12月31日</u>					
玉山商業銀行	\$ 132,683	\$ -	-	\$ 132,683	\$ 491,360
兆豐國際商業銀行	6,635	-	-	6,635	61,420
彰化商業銀行	<u>150,957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,957</u>	<u>644,910</u>
	<u>\$ 290,275</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 290,275</u>	<u>\$ 1,197,690</u>
<u>110年12月31日</u>					
玉山商業銀行	\$ 103,883	\$ -	-	\$ 103,883	\$ 442,880
兆豐國際商業銀行	18,042	2,190	0.65%	15,852	55,360
彰化商業銀行	<u>167,108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,108</u>	<u>581,280</u>
	<u>\$ 289,033</u>	<u>\$ 2,190</u>		<u>\$ 286,843</u>	<u>\$ 1,079,520</u>

上述額度係循環使用。本公司對讓售予上述銀行之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

#### 十一、存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製成品	\$ 339,660	\$ 404,032
在製品	65,676	89,219
原物料	402,980	688,152
在途存貨	13,363	5,336
備品零件	<u>16,538</u>	<u>18,584</u>
	<u>\$ 838,217</u>	<u>\$ 1,205,323</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,616,809 仟元及 8,631,147 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 21,417 仟元及 24,316 仟元致。

#### 十二、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Taiwan Union Holding Corp.	\$ 8,631,542	\$ 7,737,536
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	<u>89,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,720,952</u>	<u>\$ 7,737,536</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
Taiwan Union Holding Corp.	100%	100%
Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	100%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

本公司於 111 年 12 月經董事會決議設立 Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.，投資金額為泰銖 100,000 仟元（約新台幣 90,760 仟元）。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	水電設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合計
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 743,948	\$ 1,158,966	\$ 2,511,082	\$ 611,651	\$ 19,122	\$ 56,751	\$ 341,968	\$ 5,443,488
增 添	-	6,766	56,142	34,306	2,333	1,384	14,596	115,527
處 分	-	-	( 8,292)	( 1,015)	( 23)	-	( 1,736)	( 11,066)
重 分 類	-	1,308	22,431	14,421	-	-	61,422	99,582
111年12月31日餘額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 1,167,040</u>	<u>\$ 2,581,363</u>	<u>\$ 659,363</u>	<u>\$ 21,432</u>	<u>\$ 58,135</u>	<u>\$ 416,250</u>	<u>\$ 5,647,531</u>
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 321,515	\$ 1,589,243	\$ 260,844	\$ 11,909	\$ 31,059	\$ 203,980	\$ 2,418,550
折舊費用	-	34,932	150,911	43,668	2,742	7,449	41,829	281,531
處 分	-	-	( 8,242)	( 1,015)	( 22)	-	( 1,736)	( 11,015)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,447</u>	<u>\$ 1,731,912</u>	<u>\$ 303,497</u>	<u>\$ 14,629</u>	<u>\$ 38,508</u>	<u>\$ 244,073</u>	<u>\$ 2,689,066</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 810,593</u>	<u>\$ 849,451</u>	<u>\$ 355,866</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 19,627</u>	<u>\$ 172,177</u>	<u>\$ 2,958,465</u>
<u>成 本</u>								
110年1月1日餘額	\$ 743,948	\$ 1,123,443	\$ 2,185,192	\$ 596,138	\$ 22,203	\$ 51,731	\$ 294,713	\$ 5,017,368
增 添	-	14,216	93,088	16,145	271	1,836	39,627	165,183
處 分	-	( 652)	( 32,397)	( 2,261)	( 3,352)	-	( 1,793)	( 40,455)
重 分 類	-	21,959	265,199	1,629	-	3,184	9,421	301,392
110年12月31日餘額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 1,158,966</u>	<u>\$ 2,511,082</u>	<u>\$ 611,651</u>	<u>\$ 19,122</u>	<u>\$ 56,751</u>	<u>\$ 341,968</u>	<u>\$ 5,443,488</u>
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 287,577	\$ 1,480,684	\$ 221,529	\$ 12,195	\$ 23,354	\$ 171,698	\$ 2,197,037
折舊費用	-	34,590	140,741	41,576	2,607	7,705	34,018	261,237
處 分	-	( 652)	( 32,182)	( 2,261)	( 2,893)	-	( 1,736)	( 39,724)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,515</u>	<u>\$ 1,589,243</u>	<u>\$ 260,844</u>	<u>\$ 11,909</u>	<u>\$ 31,059</u>	<u>\$ 203,980</u>	<u>\$ 2,418,550</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 743,948</u>	<u>\$ 837,451</u>	<u>\$ 921,839</u>	<u>\$ 350,807</u>	<u>\$ 7,213</u>	<u>\$ 25,692</u>	<u>\$ 137,988</u>	<u>\$ 3,024,938</u>

於 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	35至50年
工程系統	1至35年
機器、水電及其他設備	0.5至15年
運輸設備	3至10年
生財器具	1至5年



#### 十四、租賃協議

##### 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ 5,211</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,067)</u>	<u>(\$ 5,211)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 360,100</u>

信用額度借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 4.65% 及 0.44%~0.5%。

##### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款		
銀行借款	\$ 1,564,883	\$ 1,782,580
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 418,715)</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 1,146,168</u>	<u>\$ 1,782,580</u>

##### 本公司借款包括：

	借 款 內 容	111年12月31日	110年12月31日
歡迎台商回台投資專案借款	借款額度：新臺幣 2,120,000 仟元 到期日：首動日起 7 至 10 年 借款利率：0.425%~0.47% 還款辦法：寬限期滿後本金按月平攤。	\$ 1,564,883	\$ 1,782,580
減：一年內到期之長期借款		<u>( 418,715)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,146,168</u>	<u>\$ 1,782,580</u>

台耀公司取得歡迎台商回台投資專案貸款，於 108 年 4 月與玉山商業銀行、上海商業儲蓄銀行及臺灣銀行簽訂中期及長期貸款合約，授信額度總計貳拾壹億貳仟萬元，授信期間係 7 至 10 年。

## 十六、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 1,756,862	\$ 1,738,826
減：列為1年內到期部分	( 1,756,862)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,738,826</u>

### 國內無擔保可轉換公司債

台耀公司於109年5月22日發行18仟單位、利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計1,800,000仟元。

每單位公司債持有人有權以每股138.3元（原始轉換價格為153.4元，於110年4月22日及111年4月14日因除息調整為147.1元及138.3元）轉換為本公司之普通股。轉換期間為109年8月23日至114年5月22日。若公司債屆時符合特定情況，將於109年8月23日至114年5月22日每單位以138.3元轉換。

該轉換公司債自109年8月23日至114年4月12日止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日超過當時轉換公司債轉換價格達30%，或若該轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後30個營業日內收回債券。

該轉換公司債以112年5月22日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.2276%。

	金 額
109年5月22日發行價款(減除交易成本5,602仟元)	\$ 1,812,408
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本307仟元)	( 99,319)
負債組成部分	( 3,272)
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本5,295仟元)	1,709,817
以有效利率計算之利息	<u>10,972</u>
109年12月31日負債組成部分	1,720,789
以有效利率計算之利息	<u>18,037</u>
110年12月31日負債組成部分	1,738,826
以有效利率計算之利息	<u>18,036</u>
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,756,862</u>

#### 十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 111,285	\$ 165,643
應付運費	69,133	95,205
應付薪資	71,365	78,879
應付獎金	69,343	78,439
應付佣金	35,469	53,673
應付設備款及工程款	27,674	51,467
應付修繕費	24,165	30,898
應付水電燃料費	12,035	17,755
應付勞健保	14,947	16,007
應付廢棄物處理費	12,656	11,420
其他	<u>56,720</u>	<u>62,279</u>
	<u>\$ 504,792</u>	<u>\$ 661,665</u>
<u>其他流動負債</u>		
暫收及代收款	<u>\$ 20,598</u>	<u>\$ 14,954</u>

#### 十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
負債準備	<u>\$ 7,435</u>	<u>\$ 8,342</u>

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 133,318	\$ 171,231
計畫資產公允價值	( 42,538)	( 43,269)
淨確定福利負債	<u>\$ 90,780</u>	<u>\$ 127,962</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 159,431	(\$ 41,972)	\$ 117,459
服務成本			
當期服務成本	683	-	683
前期服務成本	2,406	-	2,406
利息費用(收入)	797	( 218)	579
認列於損益	<u>3,886</u>	<u>( 218)</u>	<u>3,668</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 553)	( 553)
精算損失—人口統計假設變動	5,165	-	5,165

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算損失—財務假設變動	(\$ 2,562)	\$ -	(\$ 2,562)
精算損失—經驗調整	7,939	-	7,939
認列於其他綜合損益	10,542	(553)	9,989
雇主提撥	-	(3,154)	(3,154)
福利支付	(2,628)	2,628	-
110年12月31日	171,231	(43,269)	127,962
服務成本			
當期服務成本	780	-	780
利息費用(收入)	1,070	(278)	792
認列於損益	1,850	(278)	1,572
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,287)	(3,287)
精算損失—財務假設變動	(13,507)	-	(13,507)
精算損失—經驗調整	(18,987)	-	(18,987)
認列於其他綜合損益	(32,494)	(3,287)	(35,781)
雇主提撥	-	(2,973)	(2,973)
福利支付	(7,269)	7,269	-
111年12月31日	<u>\$ 133,318</u>	<u>(\$ 42,538)</u>	<u>\$ 90,780</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.5%	0.625%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,530)	(\$ 5,100)
減少 0.25%	\$ 3,671	\$ 5,318
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,568	\$ 5,132
減少 0.25%	(\$ 3,449)	(\$ 4,950)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 3,000	\$ 3,180
確定福利義務平均到期期間	10.6年	12年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>269,152</u>	<u>268,938</u>
已發行股本	<u>\$ 2,691,518</u>	<u>\$ 2,689,387</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768</u>

本公司股本變動主係因員工執行認股權。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 338,002	\$ 327,219
公司債轉換溢價	1,360,566	1,360,566
庫藏股票交易	4,386	4,386
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	283,553	255,136
認股權	<u>99,319</u>	<u>99,319</u>
	<u>\$ 2,085,826</u>	<u>\$ 2,046,626</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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行之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司已於 110 年 7 月 1 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入

當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期末分配盈餘提列。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 187,325	\$ 177,806
特別盈餘公積	42,925	( 100,911)
現金股利	1,347,000	1,287,000
每股現金股利(元)	5.0	4.8

現金股利已分別於 111 年 3 月 10 日及 110 年 3 月 17 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 129,005
特別盈餘公積	( 134,892)
現金股利	1,076,608
每股現金股利(元)	4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## 二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 8,170,915</u>	<u>\$10,694,696</u>
<u>合約餘額</u>		
應收帳款(附註十)	<u>\$1,831,978</u>	<u>\$ 2,039,222</u>

## 二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 18,904</u>	<u>\$ 11,455</u>



(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 42)	(\$ 191)
淨外幣兌換利益(損失)	79,029	( 9,154)
透過損益按公允價值衡量之 金融工具(損失)利益	( 30,617)	16,550
權利金收入(附註二九)	353,403	395,605
其他	21,281	18,513
	<u>\$ 423,054</u>	<u>\$ 421,323</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
應收讓售利息	\$ 22	\$ 30
可轉換公司債利息	18,036	18,037
銀行借款利息	6,254	2,936
	<u>\$ 24,312</u>	<u>\$ 21,003</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 220,917	\$ 202,664
營業費用	60,614	58,573
	<u>\$ 281,531</u>	<u>\$ 261,237</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 398	\$ 972
營業費用	3,458	2,601
	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 3,573</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 32,815	\$ 33,467
確定福利計畫(附註十九)	1,572	3,668
股份基礎給付	30,553	43,267
其他員工福利	1,025,180	1,180,870
員工福利費用合計	<u>\$ 1,090,120</u>	<u>\$ 1,261,272</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 632,845	\$ 715,315
營業費用	457,275	545,957
	<u>\$ 1,090,120</u>	<u>\$ 1,261,272</u>

功能別 性質別	111 年度			110 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 522,344	\$ 388,521	\$ 910,865	\$ 595,579	\$ 468,846	\$1,064,425
勞健保費用	57,009	29,588	86,597	58,733	29,975	88,708
退休金費用	20,012	14,375	34,387	20,655	16,480	37,135
董事酬金	-	12,636	12,636	-	17,950	17,950
其他員工福利	33,480	12,155	45,635	40,348	12,706	53,054
員工福利費用合計	<u>\$ 632,845</u>	<u>\$ 457,275</u>	<u>\$1,090,120</u>	<u>\$ 715,315</u>	<u>\$ 545,957</u>	<u>\$1,261,272</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,056 人及 1,095 人，其計算基礎與員工福利費用一致，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 6 人。

本公司 111 及 110 年度，平均員工福利費用分別為 1,026 仟元及 1,142 仟元；平均員工薪資費用分別為 867 仟元及 977 仟元；平均員工薪資費用調整變動情形(11.3%)。

本公司 111 及 110 年度，監察人酬金分別為 0 仟元及 0 仟元。(本公司設立審計委員會)

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，以供其決策之參考。

本委員會應參考同業薪資通常水準支給情形，並考量本公司經營與員工個人績效考核表現、及未來經營風險，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為；並在針對董事及經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定等原則下，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 確保公司薪資報酬水準符合相關勞動法規並足以吸引優秀人才。
2. 訂定並定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬水準之政策、制度、標準與結構。
3. 訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬。

4. 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 8% 提撥員工酬勞及提撥比率以 0.8% 為限提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	6.81%	6.69%
董事酬勞	0.77%	0.76%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 99,932	\$ 148,711
董事酬勞	11,353	16,932

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 399,911	\$ 89,313
外幣兌換（損失）總額	( <u>320,882</u> )	( <u>98,467</u> )
淨利益（損失）	<u>\$ 79,029</u>	<u>( \$ 9,154 )</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 117,524	\$ 195,890
未分配盈餘加徵	14,800	20,708
以前年度之調整	( 33,011)	( 42,528)
遞延所得稅		
當年度產生者	( <u>4,074</u> )	<u>2,111</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 95,239</u>	<u>\$ 176,181</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,356,663</u>	<u>\$ 2,057,423</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 271,332	\$ 411,485
稅上不可減除之費損	447	506
免稅所得	( 823)	( 3,029)
可減除之暫時性差異	( 145,175)	( 210,961)
未認列之投資抵減	( 12,331)	-
未分配盈餘加徵	14,800	20,708
以前年度之當期所得稅費用		
用於本期之調整	( <u>33,011</u> )	( <u>42,528</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 95,239</u>	<u>\$ 176,181</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生者		
— 確定福利之精算損益	( <u>\$ 7,156</u> )	<u>\$ 1,998</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>( \$ 7,156)</u>	<u>\$ 1,998</u>

### (三) 本期所得稅資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 25,834</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,612</u>

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 22,628	\$ 4,283	\$ -	\$ 26,911
聯屬公司間未實現毛利	2,404	711	-	3,115
未實現銷貨折讓	1,668	( 181)	-	1,487
未實現之退休金費用	13,439	( 280)	( 5,551)	7,608
其 他	4,514	( 459)	-	4,055
	<u>\$ 44,653</u>	<u>\$ 4,074</u>	<u>( \$ 5,551)</u>	<u>\$ 43,176</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 94,234	\$ -	\$ -	\$ 94,234
未實現之退休金費用	-	-	1,605	1,605
	<u>\$ 94,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 95,839</u>

##### 110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 17,765	\$ 4,863	\$ -	\$ 22,628
聯屬公司間未實現毛利	6,161	( 3,757)	-	2,404
未實現銷貨折讓	2,727	( 1,059)	-	1,668
未實現之退休金費用	11,338	103	1,998	13,439
其 他	6,775	( 2,261)	-	4,514
	<u>\$ 44,766</u>	<u>( \$ 2,111)</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 44,653</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 94,234	\$ -	\$ -	\$ 94,234

#### (五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

## 二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 4.69	\$ 7.01
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 4.49	\$ 6.68

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	\$ 1,261,424	\$ 1,881,242
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	14,429	14,429
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,275,853</u>	<u>\$ 1,895,671</u>

### 股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	269,123	268,361
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	14	2,046
員工酬勞	2,283	1,712
可轉換公司債	<u>13,015</u>	<u>11,734</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>284,435</u>	<u>283,853</u>

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

## 二五、股份基礎給付協議

### 台耀公司員工認股權計畫

本公司分別於 105 年 3 月、107 年 3 月及 109 年 10 月給與員工認股權 2,000 單位、6,000 單位及 3,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111年度		110年度	
	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 ( 元 )	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	6,350.50	\$ 91.29	9,565.75	\$ 76.04
本期執行	( 190.35)	52.58	( 1,766.00)	69.60
本期逾期失效	( 382.00)	19.30	( 1,449.25)	17.10
期末流通在外	<u>5,778.15</u>	97.32	<u>6,350.50</u>	91.29
期末可執行	<u>4,278.15</u>	75.87	<u>1,850.50</u>	60.66

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 65.51 元及 109.36 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給 與 日	111年12月31日		110年12月31日	
	執行價格 之範圍 ( 元 )	加權平均剩 餘合約期限 ( 年 )	執行價格 之範圍 ( 元 )	加權平均剩 餘合約期限 ( 年 )
105.03.29	-	-	19.3-20.1	0.24
107.03.28	69.8-74.2	1.24	74.2-77.4	2.24
109.10.28	87.1-92.6	3.82	92.6-96.5	4.82

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 30,553 仟元及 43,267 仟元。

本公司於 105 年 3 月、107 年 3 月及 109 年 10 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年3月	107年3月	109年10月
給與日股價	24.15 元	86.00 元	96.50 元
執行價格	24.15 元	86.00 元	96.50 元
預期波動率	10.63%	35.90%	45.38%
存續期間	6 年	6 年	6 年
預期股利率	16.10%	-	-
無風險利率	1.155%	0.7541%	0.1832%

預期波動率係基於過去 10 年歷史股票價格波動率。

## 二六、現金流量資訊

### 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 年度及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司於 111 年度及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備 99,582 仟元及 301,392 仟元。

本公司於 111 年度及 110 年度將預付設備款重分類至無形資產 269 仟元及 4,593 仟元。

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。



## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,903	\$ -	\$ 2,903
非衍生金融資產	<u>6,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,892</u>
	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,795</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益投資工具				
國內未上市(櫃)有價				
證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 8,171</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,760</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,342	\$ -	\$ 3,342
非衍生金融資產	<u>7,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,782</u>
	<u>\$ 7,782</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,124</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益投資工具				
國內未上市(櫃)有價				
證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,104</u>	<u>\$ 5,104</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,460</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104
認列於其他綜合損益（透 過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價損益）	-	3,067	3,067
年底餘額	\$ -	\$ 8,171	\$ 8,171

110 年度

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104
年底餘額	\$ -	\$ 5,104	\$ 5,104

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：依期末可觀察之參數如存續期間，轉換價格，無風險利率及風險折現率，以二元樹方式進行計算評價。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）股票投資	股價淨值比法：依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

## (二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
衍生工具	\$ 2,903	\$ 3,342
非衍生金融資產	6,892	7,782
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	4,934,119	6,574,939
透過其他綜合損益按公允價值 之金融資產		
權益工具投資	8,171	5,104
應收帳款	290,275	286,843
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債選擇權	41,760	8,460
按攤銷後成本衡量(註2)	5,869,215	6,962,162

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、應付公司債、一年或一營業週期內到期賣回權公司債及長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運

用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因非功能性貨幣計價之銷售而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額及成本金額中平均約有 60%~80%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 13,082	\$ 5,150
權 益	86,315	77,375

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

本公司因持有固定利率之附買回債券及定期存款，故有利率變動之公允價值曝險；本公司因持有浮動利率之活期銀行存款，故有利率變動之現金流量曝險。本公司管理階層定期評估利率水準，控管利率在一定之範圍，倘有需要將會採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產		
約當現金	\$ 1,744,660	\$ 2,411,000
按攤銷後成本衡量	<u>179,422</u>	<u>856,422</u>
	<u>\$ 1,924,082</u>	<u>\$ 3,267,422</u>
— 金融負債		
短期借款	\$ 61,420	\$ 360,100
一年或一營業週期內到期賣回權公司債	1,756,862	-
一年或一營業週期內到期長期借款	418,715	-
長期借款	1,146,168	1,782,580
應付公司債	<u>-</u>	<u>1,738,826</u>
	<u>\$ 3,383,165</u>	<u>\$ 3,881,506</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產		
銀行活期存款	<u>\$ 320,144</u>	<u>\$ 427,725</u>

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加（減少）800 仟元及 1,069 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款。

### (3) 其他價格風險

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險尚在管理階層之控制範圍內。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司管理階層將依據不同交易對象個別擬定授信額度，並持續地針對應收帳款客戶之財務狀況、所屬產業及地理區域進行評估，於必要情形下取得足額之擔保、進行讓售應收帳款或對應收帳款投保，以降低信用風險。本公司定期針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，持續監督應收款項逾期情況及後續催收策略，並將總交易金額分散至各交易對象。因此，管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111年12月31日

	加 權 平 均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款		\$ 370,975	\$ 635,873	\$ 491,674	\$ -
固定利率工具	0.3%-4.65%	96,988	70,660	2,074,830	1,103,364

#### 110年12月31日

	加 權 平 均 有效利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款		\$ 851,883	\$ 942,145	\$ 609,325	\$ -
固定利率工具	0.05%-0.5%	360,325	149	668	3,526,342

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

## (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

### 111年12月31日

	<u>3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>淨額交割</u>				
匯率交換合約	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流入	\$ 184,731	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 183,422 )	-	-	-
	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 110年12月31日

	<u>3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>淨額交割</u>				
匯率交換合約	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流入	\$ 55,708	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 55,383 )	-	-	-
	<u>\$ 325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (3) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款額度		
已動用金額	\$ 1,643,222	\$ 2,153,657
未動用金額	<u>3,642,338</u>	<u>2,648,513</u>
	<u>\$ 5,285,560</u>	<u>\$ 4,802,170</u>



## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
台燿科技(常熟)有限公司	孫公司
台燿科技(中山)有限公司	孫公司

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	孫公司		
	台燿科技(常熟)有限公司	\$ 364,389	\$ 468,562
	台燿科技(中山)有限公司	<u>844,703</u>	<u>1,426,678</u>
		<u>\$ 1,209,092</u>	<u>\$ 1,895,240</u>

本公司對關係人之銷貨，係以成品為主，售價與一般客戶無重大差異。

### (三) 進貨

關係人類別	111年度	110年度
孫公司		
台燿科技(常熟)有限公司	\$ 588	\$ 228,526
台燿科技(中山)有限公司	<u>2,230</u>	<u>910,829</u>
	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 1,139,355</u>

本公司主係向關係人購買成品；本公司向關係人進貨之交易條件與一般廠商無重大差異。

### (四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	孫公司		
	台燿科技(常熟)有限公司	\$ 153,700	\$ 156,805
	台燿科技(中山)有限公司	<u>146,956</u>	<u>292,643</u>
		<u>\$ 300,656</u>	<u>\$ 449,448</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	孫公司		
	台耀科技(常熟)有限公司	\$ 198,694	\$ 181,117
	台耀科技(中山)有限公司	<u>132,122</u>	<u>171,703</u>
		<u>\$ 330,816</u>	<u>\$ 352,820</u>

本公司出售成品予關係人，產生之應收帳款收款條件與一般客戶無重大差異；對關係人之其他應收款，主要係應收權利金。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	孫公司		
	台耀科技(常熟)有限公司	\$ 335	\$ 44,541
	台耀科技(中山)有限公司	<u>1,605</u>	<u>330,536</u>
		<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 375,077</u>
其他應付款	孫公司		
	台耀科技(常熟)有限公司	\$ 139,631	\$ -
	台耀科技(中山)有限公司	<u>331,959</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 471,590</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人購買成品所產生之應付帳款，其付款條件與一般廠商無重大差異。

其他應付款主係轉單向關係人購買成品所產生之帳款，其付款條件與一般廠商無重大差異。

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
手續費收入	孫公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,671</u>
其他收入	孫公司	<u>\$ 139</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
權利金收入	孫公司		
	台燿科技(常熟)有限公司	\$ 212,584	\$ 203,061
	台燿科技(中山)有限公司	<u>140,819</u>	<u>192,544</u>
		<u>\$ 353,403</u>	<u>\$ 395,605</u>

對關係人之權利金收入，係專利技術授權所產生之收入。

(七) 主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 81,547	\$ 86,099
退休福利	827	809
股份基礎給付	<u>2,727</u>	<u>18,544</u>
	<u>\$ 85,101</u>	<u>\$ 105,452</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產為本公司燃料保證金及進口設備之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金		
燃料保證金	\$ 10,500	\$ 10,500
其他	<u>1,591</u>	<u>734</u>
	<u>\$ 12,091</u>	<u>\$ 11,234</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	90,233	30.710	(美元：新台幣)	\$	2,771,070		
日 圓		7,662	0.232	(日圓：新台幣)		1,781		
						<u>\$ 2,772,851</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		281,066	30.710	(美元：新台幣)	\$	8,631,542		
泰 銖		100,000	0.894	(泰銖：新台幣)		89,410		
						<u>\$ 8,720,952</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		36,986	30.710	(美元：新台幣)	\$	1,135,837		
日 圓		5,304	0.232	(日圓：新台幣)		1,233		
						<u>\$ 1,137,070</u>		

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	62,984	27.680	(美元：新台幣)	\$	1,743,408		
日 圓		32,742	0.241	(日圓：新台幣)		7,874		
						<u>\$ 1,751,282</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		279,535	27.680	(美元：新台幣)	\$	7,737,536		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		39,728	27.680	(美元：新台幣)	\$	1,099,659		
日 圓		30,573	0.241	(日圓：新台幣)		7,353		
						<u>\$ 1,107,012</u>		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 79,029 仟元及(9,154)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

## 三二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)

### (二) 轉投資事業相關資訊 (附表四)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(無)

台耀科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	日期	數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註	
												帳
台耀科技股份有限公司	台灣高科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	706,649	\$ 8,171	1.55	\$ 8,171					
	康舒股份有限公司可轉債一	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	\$ 1,977	-	\$ 1,977					
	威健實業股份有限公司可轉債六	無	"	50,000	\$ 4,915	-	\$ 4,915					
							\$ 6,892					

台燿科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

連(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間	授信期間	應收(付)票據之額	佔總應收(付)票據之比率	
台燿科技股份有限公司	台燿科技(常熟)有限公司	1	銷貨 \$ 364,389	4	與一般客戶無重大差異	-	-	應收帳款 \$ 153,700	7
台燿科技股份有限公司	台燿科技(中山)有限公司	1	銷貨 844,703	10	與一般客戶無重大差異	-	-	應收帳款 146,956	7

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

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。



台耀科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項	應收後收	應收關係人款項	呆帳	備抵
台耀科技股份有限公司	台耀科技(常熟)有限公司	子公司	應收帳款 \$ 153,700 其他應收款	2.35 (註 2)	\$ -	-	-	\$ 100,973	\$ -	-	-
	台耀科技(中山)有限公司	子公司	應收帳款 146,956 其他應收款 132,122	3.84 (註 2)	-	-	-	77,582	-	-	-

註 1：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：台耀科技股份有限公司對台耀科技(中山)有限公司及台耀科技(常熟)有限公司之其他應收款皆屬勞務、技術授權之提供所產生，故無週轉率。

台耀科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／股

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未		持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
										數	比															率
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Holding Corp.	British Virgin Islands	控股、轉投資	\$ 2,047,229	\$ 2,047,229	\$ 2,047,229	-	63,012,000	100	100	\$ 8,631,542	89,410	760,608	-	760,608											
台耀科技股份有限公司	Taiwan Union Technology (Thailand) Co., Ltd.	Thailand	生產經營覆銅板及膠片	90,760				10,000,000	100	100	4,737,789	478,254	478,254		478,254											
Taiwan Union Holding Corp.	Taiwan Union (Samoa) Corporation	Samoa	控股、轉投資	1,004,502	1,004,502	1,004,502		30,730,000	100	100	3,758,855	280,797	280,797		280,797											
Taiwan Union Holding Corp.	Taiwan Union Investment Corporation	Samoa	控股、轉投資	975,993	975,993	975,993		30,300,000	100	100																

註：屬合併個體採權益法之投資業已調整沖銷。

台耀科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	資方	本期匯出或收回投資金額		本期初自台灣匯出累積投資金額	自被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列(損)益帳面	期末投資價值	截至本期末已備	註
					匯出	匯入							
台耀科技(常熟)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	\$ 997,031	透過第三地區設立公司，再投資大陸公司	式	式	\$ -	\$ 997,031	\$ 478,081	100.00	\$ 478,081	\$ 4,711,327	-	註
台耀科技(中山)有限公司	生產經營覆銅板及膠片	966,580	透過第三地區設立公司，再投資大陸公司	式	式	-	966,580	280,657	100.00	280,657	3,746,452	-	註

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審會金額	依經濟部赴大陸地區投資限額	規定
台耀科技(常熟)有限公司	\$ 997,031	\$ 997,031	966,580	\$ 7,114,968	
台耀科技(中山)有限公司	966,580	966,580	966,580	7,114,968	

本公司依據經濟部審會規定對大陸投資限額計算方式為：

經濟部投審會於 97 年 8 月發佈規定，對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

台耀科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易名稱	交易類型	進金	銷、額	貨、銷、額	貨、銷、比	價、格	交、付、款、條、件	易、條、件	條、件	應、收、(、付、) 金	票、據、(、帳、款、) 比	未、實、現、損、益	備、註
台耀科技股份有限公司	台耀科技(常熟)有限公司	銷	貨	\$ 364,389	4	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	應收帳款 \$ 153,700	7	\$ 7,274	
		進	貨	558	-	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	應付帳款 335	-	-	
	台耀科技(中山)有限公司	銷	貨	844,703	10	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	應收帳款 146,956	7	5,184	
		進	貨	2,230	-	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	與一般廠商無重大差異	應付帳款 1,605	-	-	

註一：屬合併個體採權益法之投資業已調整沖銷。

註二：財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

註三：票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

註四：資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

註五：其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：台耀科技股份有限公司提供技術報酬給台耀科技(常熟)有限公司 212,584 仟元之權利金收入及台耀科技(中山)有限公司 140,819 仟元之權利金收入。

台耀科技股份有限公司



董事長：辛忠衡





**tuc** 台燿科技股份有限公司  
Taiwan Union Technology Corporation