

股票代碼：6789



# 采鈺科技股份有限公司

VisEra Technologies Company Ltd.

民國一〇九年度年報

2020 Annual Report



刊印日期：中華民國 110 年 4 月 24 日

本年報查詢網址/公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報網址：<https://www.viseratech.com/tw/investor/reports/annual-reports/>

■ 本公司發言人：

姓 名：蔡銘輝  
職 稱：副總經理  
電 話：(03)6668788  
電子郵件信箱：kevin\_tsai@viseratech.com

■ 本公司代理發言人：

姓 名：葉莉鈴  
職 稱：經理  
電 話：(03)6668788  
電子郵件信箱：Lilian\_Yeh@viseratech.com

■ 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

| 名稱  |     | 地址                         | 電話           |
|-----|-----|----------------------------|--------------|
| 總公司 |     | 新竹市科學園區篤行一路 12 號           | (03)666-8788 |
| 工廠  | 新竹廠 | 新竹市科學園區篤行一路 12 號           | (03)666-8788 |
|     | 中壢廠 | 桃園市中壢區永福里中園路 188 號 3 樓、6 樓 | (03)666-8788 |
| 分公司 |     | 無                          |              |

■ 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓  
電 話：(02)66365566  
網 址：<https://www.ctbcbank.com>

■ 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：林尚志會計師、鍾鳴遠會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：新竹市東區展業一路2號6樓  
電 話：(03)5780899  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

■ 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：不適用。

■ 公司網址：<http://www.viseratech.com>

## 年報目錄

|                                                                     | 頁次 |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                      | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                        | 2  |
| 參、公司治理報告 .....                                                      | 3  |
| 一、組織系統 .....                                                        | 3  |
| 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 ..                                 | 6  |
| 三、109年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬 .....                                   | 13 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                    | 18 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                     | 33 |
| 六、更換會計師之資訊 .....                                                    | 33 |
| 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<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....     | 33 |
| 八、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<br>質押變動情形 .....                   | 33 |
| 九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親<br>屬關係之情形 .....                   | 34 |
| 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<br>一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形 ..... | 34 |
| 肆、募資情形 .....                                                        | 35 |
| 一、資本及股份 .....                                                       | 35 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                     | 39 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                     | 39 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                  | 39 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                 | 39 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                                | 41 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                          | 41 |
| 八、資金運用計劃執行情形 .....                                                  | 41 |
| 伍、營運概況 .....                                                        | 42 |
| 一、業務內容 .....                                                        | 42 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                     | 48 |
| 三、從業員工 .....                                                        | 54 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                      | 54 |
| 五、勞資關係 .....                                                        | 54 |
| 六、重要契約 .....                                                        | 56 |
| 陸、財務概況 .....                                                        | 57 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                          | 57 |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                                   | 58 |
| 三、審計委員會查核報告 .....                                                   | 60 |

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| 四、財務報告暨會計師查核報告 .....                                         | 60        |
| 五、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 .....                    | 60        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>                           | <b>61</b> |
| 一、財務狀況 .....                                                 | 61        |
| 二、財務績效 .....                                                 | 61        |
| 三、現金流量 .....                                                 | 62        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                   | 63        |
| 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 .....                  | 63        |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....                               | 63        |
| 七、其他重要事項 .....                                               | 66        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>                                        | <b>67</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....                                             | 67        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                             | 70        |
| 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 .....                         | 70        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                           | 70        |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，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 ..... | 70        |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生大家好：

民國一百零九年，新冠肺炎疫情延續造成全球經濟衰退，據 IMF 研究報告指出，全球經濟成長率較前一年減少3.5%，市研機構 TrendForce 報告也顯示，受到疫情衝擊全球智慧型手機出貨量年減11%。然而5G 網路的快速發展驅動5G 智慧型手機的換機潮，每支手機搭載的相機數量增加，並搭配高畫素的相機模組，加上使用屏下指紋辨識的需求擴大，帶動影像感測器市場及生物辨識感測器市場持續穩定成長。

因應市場需求成長以及先進製程技術開發，采鈺公司持續投資製程設備，擴充產能。民國一百零九年度，整體約當8吋出貨量較前一年度成長一倍，其中最先進的0.7微米畫素影像感測器及多波段光感測器均已導入量產，次毫米鏡頭的製程技術也完成開發，並展開客戶試作計畫。

### 財務表現

本公司民國一百零九年度營收為新台幣69億4,600萬元，較前一年度營收新台幣33億9,600萬元增加105%；稅後淨利為新台幣20億9,100萬元，較前一年度稅後淨利新台幣6億1,400萬元增加241%，每股盈餘為7.18元。本公司民國一百零九年毛利率為45%，較前一年的34%增加11%；營業利益率為37%，較前一年的21%增加16%。稅後純益率為30%，較前一年的稅後純益率18%增加12%。

### 技術發展

在光學感測的應用發展上，配合感測器微小化的發展趨勢，0.6微米畫素影像感測器的製程技術預計於民國一百一十年開發完成進入量產，並投入一億畫素以上製程的研發，提供客戶更高階及優質的影像感測器。同步也投入1) 3D感測模組中光學元件的研發，提供客戶元件微小化的解決方案；2)高性價比、客製化多波段的環境光感測器製程研發，滿足客戶各式環境光感測器的需求；3)為了迎向手機全螢幕的潮流，展開屏下攝影模組相關技術開發。

### 未來展望

展望民國一百一十年，隨著新冠肺炎疫苗上市，疫情影響可望逐步淡化，加上各國支持經濟措施持續，以及美歐政治不確定性降低，全球經貿成長將明顯轉強。加上5G發展快速，產品應用更加廣泛，帶動整體行動裝置的銷售增長。公司配合市場需求，持續開發並優化光學感測技術，同時擴充產能，提高在市場的競爭能力，為客戶及股東創造更高的價值。

在此敬祝 各位  
身體健康 萬事如意

董事長：關欣



經理人：辛水泉



會計主管：蔡銘輝



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

中華民國 92 年 12 月 1 日

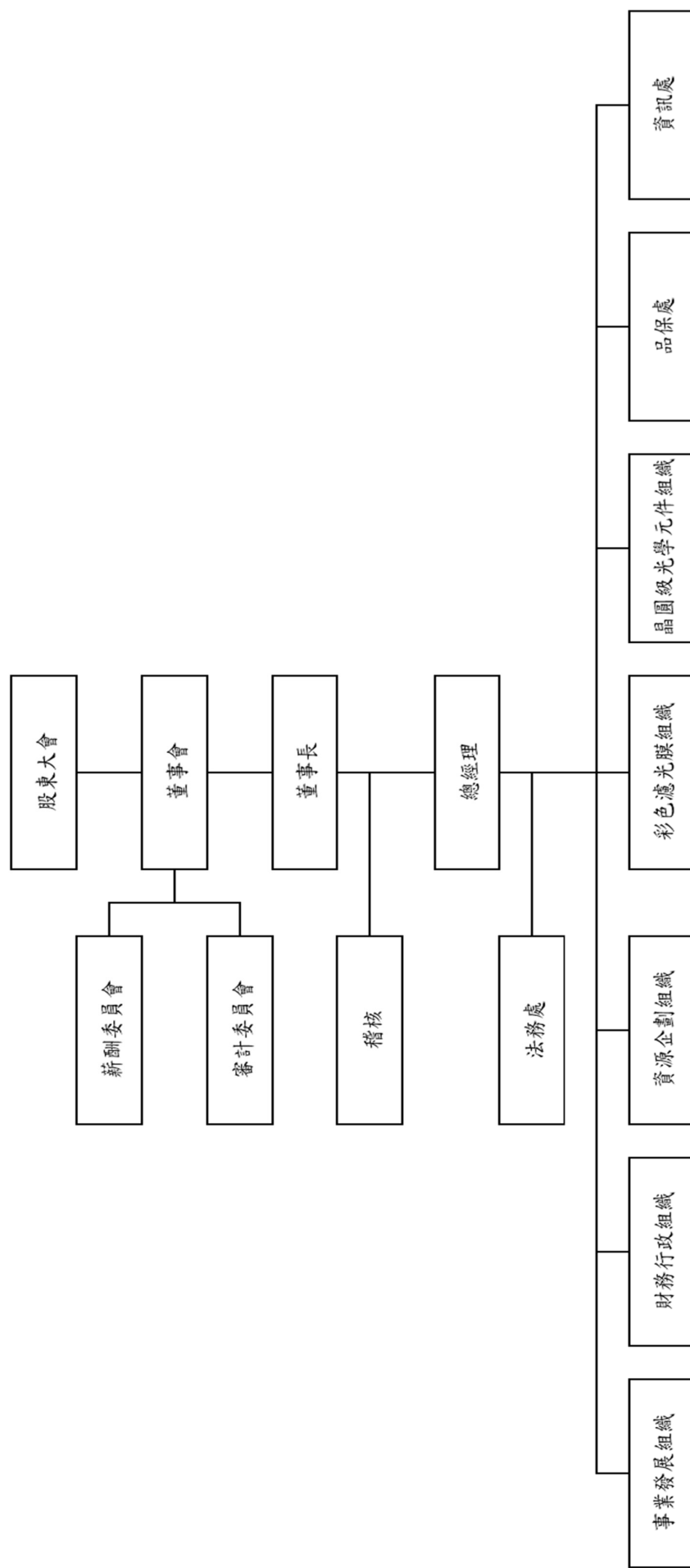
### 二、公司沿革：

| 年度    | 重要記事                                                                                                                                                                                             |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 92 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆成立采鈺科技股份有限公司，提供彩色濾光膜之服務</li> <li>◆實收資本額新台幣 204,000 仟元</li> </ul>                                                                                         |
| 94 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆獲科管局核准在新竹科學園區投資設立晶圓級彩色濾光膜製造廠</li> <li>◆向台積電購入彩色濾光膜生產設備，並承租台積電部分廠房及廠務設施，從事彩色濾光膜與微透鏡製造</li> <li>◆辦理現金增資普通股新台幣 496,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 700,000 仟元</li> </ul> |
| 95 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜與微透鏡廠正式營運量產</li> <li>◆彩色濾光膜與微透鏡用於車用影像感測器獲得 ISO 品質認證</li> <li>◆辦理現金增資普通股新台幣 766,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 1,466,000 仟元</li> </ul>                           |
| 96 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆辦理現金增資普通股新台幣 1,260,000 仟元，員工紅利轉增資 98,097 仟元，增資後實收資本額新台幣 2,824,097 仟元</li> </ul>                                                                          |
| 97 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆員工紅利轉增資 29,083 仟元，增資後實收資本額新台幣 2,853,180 仟元</li> <li>◆新竹自有廠房正式啟用</li> </ul>                                                                               |
| 98 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜與微透鏡八吋背光照度(BSI)產品量產</li> <li>◆員工紅利轉增資 5,797 仟元，增資後實收資本額新台幣 2,858,977 仟元</li> </ul>                                                                  |
| 99 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜與微透鏡十二吋產品量產</li> </ul>                                                                                                                              |
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆員工紅利轉增資 17,327 仟元，增資後實收資本額新台幣 2,876,304 仟元</li> </ul>                                                                                                    |
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜與微透鏡十二吋 第一個 RGBC 感測器量產</li> <li>◆員工紅利轉增資 35,227 仟元，增資後實收資本額新台幣 2,911,531 仟元</li> </ul>                                                              |
| 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆投資與開發晶圓級光學薄膜技術</li> </ul>                                                                                                                                |
| 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜十二吋 1.1 微米，一千六百萬畫素影像感測器產品量產</li> <li>◆環境光感測器量產</li> </ul>                                                                                           |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆晶圓級光學薄膜(OCMF)產品量產</li> </ul>                                                                                                                             |
| 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆光學指紋感測器(OFP)產品量產</li> <li>◆接近光感測器產品量產</li> </ul>                                                                                                         |
| 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜十二吋 0.8 微米，四千八百萬畫素影像感測器產品量產</li> <li>◆開發晶圓級光學薄膜(OCMF)技術用於智慧型手機之環境光學感測元件</li> <li>◆光學生物晶片技術開發完成，並取得 ISO 13485 醫療供應鏈認證</li> </ul>                     |
| 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜十二吋 0.7 微米產品量產</li> <li>◆新一代環境光感測器產品量產</li> <li>◆創下當年度約當八吋一百萬片 wafer 產出紀錄</li> <li>◆109 年 7 月經申報生效為公發公司</li> </ul>                                  |
| 110 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆110 年 4 月登錄為興櫃公司</li> </ul>                                                                                                                              |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統及各主要部門所營業務

#### (一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務：

| 單位名稱      | 任 務 職 掌                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會       | 執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計劃與投資方案。                                                                                                                                                                                                                    |
| 審計委員會     | 監督公司在執行有關會計、財務、稽核流程的品質及內部控制之有效實施，協助董事會提高公司治理績效。                                                                                                                                                                                                     |
| 薪酬委員會     | 1. 訂定公司整體薪酬政策。<br>2. 評估與檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。                                                                                                                                                                                              |
| 稽核        | 1. 稽核是一獨立、客觀確認為薪資報酬單位，其對組織提供服務以增加價值並改進組織之運作。<br>2. 評價並改進風險控制和公司治理的效力。<br>3. 向管理階層合理保證達到控制目標，包括營運效果及效率、財務報導可靠性、資產保全與法令遵循。                                                                                                                            |
| 事業發展組織    | 1. 掌握市場動向、價格變動及其他同業新技術之推出，即時向公司管理團隊反應市場技術動態及脈動。<br>2. 研擬並協助客戶解決產品或技術上系統應用之問題。<br>3. 完成各項特殊製程所需之推廣說帖，突顯本公司各項技術的價值、優勢及應用。<br>4. 針對公司現有產品之領域開發客戶，並協助客戶新開發產品轉入大量量產。<br>5. 根據現有客戶之商業情勢，銷售更多元化之服務，提高客戶對公司之營收貢獻。<br>6. 客戶報價單發送以及訂單之管理。<br>7. 回覆客戶交期以及出貨狀況。 |
| 資源企劃組織    | 1. 綜理採購、物流、廠務、產能改善及新廠籌備等。<br>2. 直接原料、物管、設備採購。<br>3. 產能計算及生產力提升。<br>4. 推動安全衛生、環保管理事項及評估。<br>5. 評估及執行各單位提出之廠務相關需求。<br>6. 確實遵守公司工安環保相關法令之要求。<br>7. 新廠產能規劃與籌備。                                                                                          |
| 晶圓級光學元件組織 | 1. 負責公司新產品及新製程技術開發，使達量產需求。<br>2. 負責先進模組之開發，使達量產需求。<br>3. 建立與客戶良好的互動，了解客戶需求，解決客戶問題。<br>4. 產能的規劃，準備與協調。<br>5. 光學薄膜製程良率改善。<br>6. 負責光學薄膜製程生產設備及推動。<br>7. 提供客戶針對不同的產品的製程規格，流程及製程控制。                                                                      |



| 單位名稱    | 任 務 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 彩色濾光膜組織 | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責管理製程、製造、設備、整合相關部門運作。</li> <li>產能的規劃，準備與協調。</li> <li>執行全方位製程掌控，以符合客戶產品需求，提高客戶滿意度。</li> <li>生產、量測設備的維護、保養及持續改善。</li> <li>製程良率改善。</li> </ol>                                                                                                                               |
| 財務行政組織  | <ol style="list-style-type: none"> <li>領導組織所屬部門之作業規劃、組織、指導、協調、管制與考核等管理工作。</li> <li>綜理財務資金調配、督導、審核各項財務會計作業，確保符合內控與法令之規範。</li> <li>審核公司年度預算，檢討實際營運結果，並提出各項財務/稅務/融資/融資決策之建議。</li> <li>統籌股東會召開之相關事宜。</li> <li>制定公司年度人力資源需求計劃。</li> <li>設計薪酬福利制度及法規遵循鑑別。</li> <li>制定員工培訓計劃與執行成交評估。</li> <li>經營員工關係與勞資關係處理。</li> </ol> |
| 品保處     | <ol style="list-style-type: none"> <li>領導品質工程部、可靠性工程部、品質系統暨客戶品保部。</li> <li>FAB 品質相關重大異常事件專案管理。</li> <li>推動全公司之品質經營、品質策略。</li> <li>規劃、促進及評估品質可靠性保證處所屬各部門業務之推行。</li> <li>協調公司內部各廠、處、部門與品質可靠性保證處相關業務之推行。</li> <li>代表公司與客戶協商處理品質可靠性保證相關事務。</li> </ol>                                                                |
| 資訊處     | <ol style="list-style-type: none"> <li>提供良好的電腦及網路作業平台，以增進運作效率及品質。</li> <li>開發設計電子商務系統以提高客戶滿意度。</li> <li>資訊安全機制的建立，確保公司資訊使用的安全。</li> <li>負責全公司資訊技術的整合運用與推廣。</li> </ol>                                                                                                                                            |
| 法務處     | <ol style="list-style-type: none"> <li>審閱及草擬各部門以公司名義所提出或與他人簽署之法律文件。</li> <li>處理專利之提案、審核、獎勵及管理等工作。</li> <li>協助各部門執行法令遵循作業，並提供建議。</li> <li>依董事會指定擔任董事會秘書單位，統籌辦理公司董事會召開之相關事宜。</li> </ol>                                                                                                                            |

## 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)董事及監察人資料

110 年 04 月 24 日；股；%

| 職稱  | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓名               | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現<br>持有股數   |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷                                                       | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    |
|-----|------------------|------------------|----|-------------|-----|------------|-------------|------------------|-------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----|----|
|     |                  |                  |    |             |     |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                               |                             | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 台積公司<br>(註 1)    | -  | 108.06.14   | 3 年 | 92.11.19   | 253,120,000 | 86.94            | 213,619,000 | 73.37            | -                      | -                | -                  | -                | -                                                             | -                           | -                               | -  | -  |
|     |                  | 代表人：<br>關欣(註 2)  | 男  | 110.03.04   |     | 100.05.16  | -           | -                | 54,600      | 0.02             | -                      | -                | -                  | -                | 國立清華大學材料科學與工程學碩士<br>台積公司廠長<br>新加坡 SSMC 營運副總經理                 | 註 5                         | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 台積公司             | -  | 108.06.14   | 3 年 | 92.11.19   | 253,120,000 | 86.94            | 213,619,000 | 73.37            | -                      | -                | -                  | -                | -                                                             | -                           | -                               | -  | -  |
|     |                  | 代表人：<br>劉信生(註 2) | 男  | 110.03.04   |     | 104.12.03  | -           | -                | -           | -                | -                      | -                | -                  | -                | 美國亞利桑那州立大學電機機碩士<br>台積公司資深處長<br>世界先進積體電路(股)公司副總經理<br>美國英特爾公司總監 | 註 5                         | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 台積公司             | -  | 108.06.14   | 3 年 | 92.11.19   | 253,120,000 | 86.94            | 213,619,000 | 73.37            | -                      | -                | -                  | -                | -                                                             | -                           | -                               | -  | -  |
|     |                  | 代表人：<br>游秋山(註 3) | 男  | 108.06.14   |     | 107.11.01  | -           | -                | -           | -                | -                      | -                | -                  | -                | 晤斯特理工學院博士<br>台積公司副總經理                                         | 註 5                         | -                               | -  | -  |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 台積公司             | -  | 109.06.19   | 2 年 | 92.11.19   | 253,120,000 | 86.94            | 213,619,000 | 73.37            | -                      | -                | -                  | -                | -                                                             | -                           | -                               | -  | -  |
|     |                  | 代表人：<br>方淑華(註 3) | 女  | 109.06.19   |     | 109.06.19  | -           | -                | -           | -                | -                      | -                | -                  | -                | 美國愛荷華大學比較法學碩士<br>台灣律師<br>台積公司副總經理暨法務長<br>台灣國際專利法律事務所資深法務專員    | 註 5                         | -                               | -  | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份     |       | 現在持有股數      |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                             | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-------------|----|-----------|----|-----------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|----|----|
|      |        |             |    |           |    |           | 股數          | 持股比例  | 股數          | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                     |                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事   | 中華民國   | 台積公司        | -  | 109.06.19 | 2年 | 92.11.19  | 253,120,000 | 86.94 | 213,619,000 | 73.37 | -              | -    | -          | -    | -                                                                   | -               | -                       | -  | -  |
|      |        | 代表人：高雪菲(註2) | 女  | 110.03.04 |    | 109.06.19 | -           | -     | -           | -     | -              | -    | -          | -    | 美國加州大學柏克萊分校企業管理碩士、台積公司資深處長                                          | 註5              | -                       | -  | -  |
| 監察人  | 中華民國   | 黃仁昭(註4)     | 男  | 108.06.14 | 3年 | 101.06.15 | -           | -     | -           | -     | -              | -    | -          | -    | 美國康乃爾大學企業管理碩士台積公司副總經理暨財務長                                           | 註5              | -                       | -  | -  |
|      |        | 鄭子俊(註4)     | 男  | 109.06.19 | 2年 | 109.06.19 | -           | -     | -           | -     | 14,000         | 0.00 | -          | -    | 美國加州大學柏克萊分校法學博士台灣、美國律師台積公司處長台灣新竹地方法院法官                              | 註5              | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 黃慧珠(註2)     | 女  | 110.03.04 | 3年 | 110.03.04 | -           | -     | -           | -     | -              | -    | -          | -    | 輔仁大學國貿系學士美國密蘇里大學企管碩士瑞士銀行董事總經理/超高淨值部台灣區主管美林證券董事總經理中華開發金控資深副總/投資銀行處主管 | -               | -                       | -  | -  |
|      |        | 張美玲(註2)     | 女  | 110.03.04 | 3年 | 110.03.04 | -           | -     | -           | -     | -              | -    | -          | -    | 國立台灣大學法律學士美國華盛頓大學法律碩士聯發科技(股)公司法務暨智財本部處長渣打銀行法務長台積公司法務處副處長            | -               | -                       | -  | -  |

| 職 稱        | 國 籍<br>或 註<br>冊 地 | 姓 名            | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期    | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 在<br>持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成<br>年 子 女 現 在<br>持 有 股 份 |            | 利 用 他 人<br>名 義 持 有<br>股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                    | 目 前 兼<br>任 本 公<br>司 及 其<br>他 公 司<br>之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親 等 以<br>內 關 係 之 其 他 主<br>管、董 事 或 監 察 人 |     |     |
|------------|-------------------|----------------|-----|--------------|--------|----------------|------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------|------------|---------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----|
|            |                   |                |     |              |        |                | 股 數              | 持 股<br>比 率 | 股 數            | 持 股<br>比 率 | 股 數                             | 持 股<br>比 率 | 股 數                       | 持 股<br>比 率 |                                                                |                                           | 職 稱                                               | 姓 名 | 關 係 |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國        | 張 秉 衡<br>(註 2) | 男   | 110.03.04    | 3<br>年 | 110.03.04      | -                | -          | -              | -          | -                               | -          | -                         | -          | 美國普渡大學材料科學暨工程博士<br>茂迪(股)公司董事長<br>台積公司副總經理<br>世大積體電路製造(股)公司副總經理 | 註 5                                       | -                                                 | -   | -   |

註 1 全名為台灣積體電路製造股份有限公司，以下同。  
註 2 本公司於 110 年 3 月 4 日股東臨時會選任董事後新任。  
註 3 游秋山先生、方淑華女士於 110 年 3 月 4 日卸任董事之代表人乙職，股權變動情形為卸任當時之資訊。  
註 4 本公司於 110 年 3 月 4 日設置審計委員會，故監察人黃仁昭先生、鄭子俊先生自然卸任，股權變動情形為卸任當時之資訊。  
註 5 董事目前兼任其他公司職務情形：

| 職 稱  | 姓 名         | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 職 務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 董事長  | 台積公司代表人：關欣  | 采鈺公司執行長。<br>本公司董事長兼任執行長專則營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、根據市場變化，展現領導與決策能力，不斷調整公司的經營方向，使公司向持續健康發展等營運規畫面。並向董事會負責，全面組織實施董事會的有關決議和規定，完成董事會下達的各項指標，並將實施情況向董事會匯報。本公司另設有總經理職位，主持公司的日常各項經營管理工作，組織實施公司年度經營計劃和投資方案負責確定公司的年度財務預算、決算方案，利潤分配方案和彌補虧損方案等監督執行業務。本公司董事長兼任執行長執行長落實董事會之永續發展目標與公司營運規劃藍圖；並由總經理建立和健全公司的管理體系與組織結構，主持公司的日常經營管理工作，實現公司經營管理目標和發展目標；兩者相輔相成，落實分層負責，提升整體經營效率。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，落實公司治理精神，展現整體營運績效。 |  |
| 董事   | 台積公司代表人：劉信生 | 台積公司資深處長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 董事   | 台積公司代表人：游秋山 | 台積公司副總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 董事   | 台積公司代表人：高雪菲 | 台積公司資深處長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 董事   | 台積公司代表人：方淑華 | 台積公司副總經理暨法務長、台積公司所屬子公司董事/ 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 監察人  | 黃仁昭         | 台積公司副總經理暨財務長、台積公司所屬子公司董事/ 監察人/ 總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 監察人  | 鄭子俊         | 台積公司處長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 獨立董事 | 張秉衡         | 聯發科技(股) 獨立董事、睿陽光電(股)董事長、光禾新能源(股) 董事長、睿日光電(股) 董事長、日本 Lumos Corporation 董事長、太陽光電能源科技(股) 法人董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |

(二) 法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東                                   | 持股比    |
|--------|---------------------------------------------|--------|
| 台積公司   | 花旗託管台積電存託憑證專戶                               | 20.52% |
|        | 行政院國家發展基金管理會                                | 6.38%  |
|        | 花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶                     | 2.56%  |
|        | 花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                    | 1.54%  |
|        | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數                          | 1.33%  |
|        | 新制勞工退休基金                                    | 1.08%  |
|        | 富邦人壽保險股份有限公司                                | 0.95%  |
|        | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 0.83%  |
|        | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管景順歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶           | 0.81%  |
|        | 摩根大通銀行託管新遠景基金公司投資專戶                         | 0.80%  |

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

110 年 4 月 24 日

| 姓名           | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                    |                                                                                                      |                                                 | 符合獨立性情形（註 1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|--------------|----|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
|              |    | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所須相<br>關科系<br>之公私<br>立大專<br>院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計師<br>或其他<br>與公司<br>業務所<br>需之國<br>家考試<br>及格領<br>有證書<br>之專門<br>職業及<br>技術人<br>員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                              |
| 關欣<br>(註 2)  |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | -            | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 劉信生<br>(註 2) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | -            | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 游秋山<br>(註 3) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | -            | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 方淑華<br>(註 3) |    | -                                                                          | ✓                                                                                                    | ✓                                               | -            | - | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 高雪菲<br>(註 2) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | -            | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 黃仁昭<br>(註 4) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | -            | - | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 鄭子俊<br>(註 4) |    | -                                                                          | ✓                                                                                                    | ✓                                               | -            | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 黃慧珠<br>(註 2) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 張美玲<br>(註 2) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                            |
| 張秉衡<br>(註 2) |    | -                                                                          | -                                                                                                    | ✓                                               | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1                            |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公

司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：本公司於 110 年 3 月 4 日股東臨時會選任董事後新任。

註 3：游秋山先生、方淑華女士於 110 年 3 月 4 日卸任董事之代表人乙職，股權變動情形為卸任當時之資訊。

註 4：本公司於 110 年 3 月 4 日設置審計委員會，故監察人黃仁昭先生、鄭子俊先生自然卸任，股權變動情形為卸任當時之資訊。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 4 月 24 日

| 職 稱         | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 持有股份    |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                       | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------------|------|-----|-----|--------------|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----|----|----|
|             |      |     |     |              | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                               |                     | 職稱                  | 姓名 | 關係 |    |
| 董事長暨<br>執行長 | 中華民國 | 關欣  | 男   | 100.05.16    | 54,600  | 0.02             | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學材料科學與工程學碩士<br>台積公司廠長<br>新加坡 SSMC 營運副總經理 | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 總經理         | 中華民國 | 辛水泉 | 男   | 100.03.15    | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學物理碩士<br>台積公司處長<br>台灣飛利浦經理               | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 副總經理        | 中華民國 | 蔡銘輝 | 男   | 95.07.10     | -       | -                | 592,500          | 0.20             | -              | -                | 東吳大學會計學士<br>穩懋半導體財務長<br>台積公司部經理<br>德基半導體部經理   | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 副總經理        | 中華民國 | 蔡鴻仁 | 男   | 99.11.12     | 335,060 | 0.12             | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學材料碩士<br>中緯半導體經理<br>台積公司經理               | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 副總經理        | 中華民國 | 林光鵬 | 男   | 109.03.06    | 54,736  | 0.02             | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學化學工程學士<br>台積公司主任工程師                     | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 副總經理        | 中華民國 | 黃文榮 | 男   | 109.03.06    | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學工業工程學士<br>台灣豪雅光電副總<br>台積公司副處長           | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 協理          | 中華民國 | 陳朝楨 | 男   | 100.06.01    | 100     | -                | 44,391           | 0.02             | -              | -                | 國立台灣大學材料碩士<br>福祿電子資深經理<br>台積公司副理              | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 協理          | 中華民國 | 方友平 | 男   | 100.07.01    | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 國立清華大學工業工程與(工程)管理博士<br>全球半導體副處長<br>台積公司部經理    | -                   | -                   | -  | -  | -  |
| 協理          | 中華民國 | 謝錦全 | 男   | 100.09.01    | 32,981  | 0.01             | -                | -                | -              | -                | 國立成功大學化學工程學碩士<br>台積公司專案經理                     | -                   | -                   | -  | -  | -  |



### 三、109 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

#### (一)董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

| 職稱                                                | 姓名                     | 董事酬金  |          |           |         | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金    |          |           |         | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------------------------------------------------|------------------------|-------|----------|-----------|---------|-------------------------|-----------|---------------|----------|-----------|---------|-------------------------------|------|----------------------|
|                                                   |                        | 報酬(A) | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D)               |           | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |                               | 本公司  | 財務報告內所有公司            |
|                                                   |                        | 本公司   | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額                          | 本公司  | 財務報告內所有公司            |
| 董事長                                               | 台積公司<br>代表人：<br>關欣     |       |          |           |         |                         |           |               |          |           |         |                               |      |                      |
| 董事                                                | 台積公司<br>代表人：<br>劉信生    |       |          |           |         |                         |           |               |          |           |         |                               |      |                      |
| 董事                                                | 台積公司<br>代表人：<br>游秋山(註) | -     | -        | -         | -       | -                       | -         | 6,367         | -        | -         | 14,221  | -                             | 0.98 | 0.98                 |
| 董事                                                | 台積公司<br>代表人：<br>方淑華(註) |       |          |           |         |                         |           |               |          |           |         |                               |      |                      |
| 董事                                                | 台積公司<br>代表人：<br>高雪菲    |       |          |           |         |                         |           |               |          |           |         |                               |      |                      |
| 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無 |                        |       |          |           |         |                         |           |               |          |           |         |                               |      |                      |

註：游秋山先生、方淑華女士於 110 年 3 月 4 日卸任董事之代表人乙職。

# 董事酬金級距表

| 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                        | 關欣、劉信生、游秋山、方淑華、高雪菲 | 關欣、劉信生、游秋山、方淑華、高雪菲 | 劉信生、游秋山、方淑華、高雪菲        | 劉信生、游秋山、方淑華、高雪菲 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -                  | -                  | -                      | -               |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -                  | -                  | -                      | -               |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                  | -                  | -                      | -               |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                  | -                  | -                      | -               |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                  | -                  | -                      | -               |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                  | -                  | 關欣                     | 關欣              |
| 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                                    | 5                  | 5                  | 5                      | 5               |

## (二) 監察人之酬金：

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金     |   |           |   |           |   | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | 領取來自子公司以外轉投資母事業或公司酬金 |
|-----|-----|-----------|---|-----------|---|-----------|---|-----------------------|----------------------|
|     |     | 報酬(A)     |   | 酬勞(B)     |   | 業務執行費用(C) |   |                       |                      |
|     |     | 本公司       |   | 財務報告內所有公司 |   | 本公司       |   |                       |                      |
|     |     | 財務報告內所有公司 |   | 財務報告內所有公司 |   | 財務報告內所有公司 |   |                       |                      |
| 監察人 | 黃仁昭 | -         | - | -         | - | -         | - | -                     | 無                    |
| 監察人 | 鄭子俊 | -         | - | -         | - | -         | - | -                     | 無                    |

註：本公司於 110 年 3 月 4 日設置審計委員會，故監察人黃仁昭先生、鄭子俊先生自然卸任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名          |             |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                       | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 1,000,000 元                        | 黃仁昭、鄭子俊        | 黃仁昭、鄭子俊     |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -              | -           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -              | -           |
| 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                                    | 2              | 2           |

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣 仟元

| 職稱      | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B)(註) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |        |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------|-----|--------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|------|--------|------|-------------------------|-----------|----------------------|
|         |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 股票金額 | 現金金額   | 股票金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                      |
| 董事長暨執行長 | 關欣  |        |           |             |           |            |           |           |      |        |      |                         |           |                      |
| 總經理     | 辛水泉 |        |           |             |           |            |           |           |      |        |      |                         |           |                      |
| 副總經理    | 蔡銘輝 | 18,960 | 18,960    | 664         | 664       | 13,328     | 13,328    | 53,005    | -    | 53,005 | -    | 4.11                    | 4.11      | 無                    |
| 副總經理    | 蔡鴻仁 |        |           |             |           |            |           |           |      |        |      |                         |           |                      |
| 副總經理    | 林光鵬 |        |           |             |           |            |           |           |      |        |      |                         |           |                      |
| 副總經理    | 黃文榮 |        |           |             |           |            |           |           |      |        |      |                         |           |                      |

註：此為依法提繳之退休金。

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   |
| 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)    | -           | -           |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -           | -           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 黃文榮         | 黃文榮         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 蔡銘輝、蔡鴻仁、林光鵬 | 蔡銘輝、蔡鴻仁、林光鵬 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 辛水泉、關欣      | 辛水泉、關欣      |
| 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                                    | 6           | 6           |

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

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 | 執行長  | 關欣  | -    | 71,440 | 71,440 | 3.42           |
|   | 總經理  | 辛水泉 |      |        |        |                |
|   | 副總經理 | 蔡銘輝 |      |        |        |                |
|   | 副總經理 | 蔡鴻仁 |      |        |        |                |
|   | 副總經理 | 林光鵬 |      |        |        |                |
| 理 | 副總經理 | 黃文榮 | -    | 71,440 | 71,440 | 3.42           |
|   | 協理   | 陳朝禎 |      |        |        |                |
|   | 協理   | 方友平 |      |        |        |                |
| 人 | 協理   | 謝錦全 | -    | 71,440 | 71,440 | 3.42           |

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

| 職稱       | 108 年度      |           | 109 年度      |           |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|          | 酬金總額占稅後純益比例 | 財務報告內所有公司 | 酬金總額占稅後純益比例 | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | -           | -         | -           | -         |
| 監察人      | -           | -         | -           | -         |
| 總經理及副總經理 | 5.78%       | 5.78%     | 4.11%       | 4.11%     |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察酬金，係明訂訂公司章內，由董事會決議董監酬勞分派案並提案至股東會報告；總經理及副總經理包含薪資、獎金及員工獎勵，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對公司營業貢獻度，同時參考同業薪資水準及公司營運績效議定。本公司支付董監事、總經理及副總經理酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

109 年度共召開四次董事常會以及三次臨時董事會，董事及監察人出席情形如下：

| 職稱                                                                                                       | 姓名      | 實際出席次數 | 應出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|-------|--------|----------|------------------|
| 董事長                                                                                                      | 台積公司    | 7      | 7     | 0      | 100%     |                  |
|                                                                                                          | 代表人：關欣  |        |       |        |          |                  |
| 董事                                                                                                       | 台積公司    | 6      | 7     | 1      | 86%      |                  |
|                                                                                                          | 代表人：劉信生 |        |       |        |          |                  |
| 董事                                                                                                       | 台積公司    | 6      | 7     | 1      | 86%      |                  |
|                                                                                                          | 代表人：游秋山 |        |       |        |          |                  |
| 董事                                                                                                       | 台積公司    | 2      | 3     | 0      | 67%      | 109 年 6 月 19 日就任 |
|                                                                                                          | 代表人：方淑華 |        |       |        |          |                  |
| 董事                                                                                                       | 台積公司    | 2      | 3     | 1      | 67%      | 109 年 6 月 19 日就任 |
|                                                                                                          | 代表人：高雪菲 |        |       |        |          |                  |
| 監察人                                                                                                      | 黃仁昭     | 7      | 7     | 0      | 100%     |                  |
| 監察人                                                                                                      | 鄭子俊     | 3      | 3     | 0      | 100%     | 109 年 6 月 19 日就任 |
| 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：不適用。                                                                              |         |        |       |        |          |                  |
| (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：無。                                                       |         |        |       |        |          |                  |
| 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。                                  |         |        |       |        |          |                  |
| 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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：本公司董事會運作均依照「董事會議事規則」辦理，以落實公司治理，並於民國 110 年 3 月 4 日設立審計委員會。 |         |        |       |        |          |                  |

(二)審計委員會運作情形：本公司民國109年度尚未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

109年度共召開四次董事常會以及三次臨時董事會，監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註               |
|-----|-----|--------|--------|----------|------------------|
| 監察人 | 黃仁昭 | 7      | 0      | 100%     |                  |
| 監察人 | 鄭子俊 | 3      | 0      | 100%     | 109 年 6 月 19 日就任 |

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：監察人之組成係由股東會就有行為能力之人或法人股東代表人中選任之；本公司章程所訂監察人之職權為：(1)查核公司業務及財務狀況、(2)稽核會計簿冊及文件、(3)職員執行業務之監察與違法失職情事之檢查、(4)審核預算及決算、(5)盈餘分派或虧損撥補議案之查核、(6)其他依法所賦與之職權。
2. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯繫。
3. 監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：  
本公司稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各監察人，並及時回覆監察人所垂詢事項，雙方溝通順暢。本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計劃及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形，於完成申報作業後，一份送簽會計師存查。
4. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、類別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                      |      | V | 本公司尚未訂定公司治理實務守則，但管理辦法之制定按照公司治理精神並依循主管機關等單位頒布之法規，定期檢討修訂。                                               | 相關內容研議中              |
| 二、公司股權結構及股東權益                                                             |      |   |                                                                                                       |                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | V    |   | 1. 本公司依法於股東會前受理股東提案，鼓勵股東參與公司治理。<br>2. 本公司設有股務專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛等相關事宜。                                 | 無重大差異情形              |
| (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    |   | 1. 本公司依股務代理提供之股東名冊，隨時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之情形。<br>2. 本公司定期揭露持股超過10%以上之股東及董監事，有關質押及股權異動之情形。       | 無重大差異情形              |
| (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    |   | 本公司已建立適當組織架構。本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範，予以執行。                                                | 無重大差異情形              |
| (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    |   | 本公司業已訂定「內線交易防制辦法」禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                               | 無重大差異情形              |
| 三、董事會之組成及職責                                                               |      |   |                                                                                                       |                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                                | V    |   | 本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，本公司基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，以期達到公司治理之理想目標。 | 無重大差異情形              |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | V    |   | 本公司已於民國110年3月4日成立薪酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會，將視實際需要規劃設置。                                                     | 無重大差異情形              |
| (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？ |      | V | 本公司不定期檢討董事會功能，未來將視實際需要訂定並定期評估。                                                                        | 未來將視需要適時辦理           |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | V    |   | 本公司所聘任之簽證會計師及其會計師事務所皆非本公司關係人且無利害關係，並嚴守獨立性，並定期評估簽證會計師之獨立性，並於每年董事會決議簽證會計師之委任。                           | 無重大差異情形              |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?          |      | V | 本公司非上市上櫃公司，惟內部由法務處為董事會秘書單位，負責董事會資料之整備、運作、召開，議事錄製作等事宜，並不定期宣導各項法令，提醒/協助董事、監察人及其他內部人相關法令遵循事項。財務處統籌股東會召開之相關事宜及各項變更登記執行。                                                                                                                                                                                                                                                                            | 未來將視需要適時設置           |
| 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切之重要企業社會責任議題?                                                | V    |   | 本公司有與往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商及其他本公司之利害關係人等，保持暢通之溝通管道。本公司設有發言人制度及依法令規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站；對往來機構皆提供充足資訊，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益，必要時可與公司直接進行溝通。                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異情形              |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?                                                                                                        | V    |   | 委任中國信託商業銀行代理部辦理股務及股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無重大差異情形              |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (一)是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?                                                                                                        | V    |   | 本公司架設網站，揭露相關產品訊息，並定期於公開資訊觀測站揭露財務業務之情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無重大差異情形              |
| (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)?                                                            | V    |   | 本公司設有發言人及代理發言人，專責對外溝通本公司相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異情形              |
| (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?                                                               | V    |   | 本公司依據證券交易法第三十六條及公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法規定公告及申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無重大差異情形              |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(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)? | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>員工權益及僱員關懷：本公司對員工之整體薪酬、健康管理、社團休閒、福委活動、彈性假期制度、職涯發展，皆有相當完善的制度，相關資訊並揭露於公司網站供員工參考。</li> <li>投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，專責對外溝通本公司相關資訊。</li> <li>供應商關係：經由供應商稽核/供應商評鑑/原物料供需追蹤/承攬商協議組織會議/品質改善會議以及藉由管理層間的不定期交流與主要供應商、承攬商共同合作，強化夥伴關係，追求更好的績效。</li> <li>利害關係人之權利：本公司往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商及其他本公司之利害關係人等，保持暢通之溝通管道。</li> <li>董事及監察人進修之情形：本公司鼓勵董事參加持續進修之課程。</li> </ol> | 無重大差異情形              |

| 評估項目                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                      |                      |
|                                                                       |      |   | <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法訂各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司設有專責單位處理客戶申訴，妥善處理客戶問題，並遵守公司治理實務守則，維護消費者權益。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。 |      |   |                                                                                                                                                                           |                      |

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司民國 109 年度尚未設置薪酬委員會。

#### (六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                         |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |      | V | 本公司雖尚未訂定相關風險管理政策或策略，惟各部門已於日常管理作業中進行風險評估及控管。對於可能造成企業經營重大不確定性因素，均會召集權責及相關單位主管商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險程度，盡早提出因應防範措施。                               | 相關內容研議中                  |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     |      | V | 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但有訂定「企業社會責任管理手冊」，並建立企業社會責任管理系統落實相關作業。                                                                                 | 未來將視實際需要來評估是否設置          |
| 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    |   | 采鈺公司將污染預防視為營運的首要責任之一，為促進環境永續與綠色生產，以環境保護標準企業為願景。采鈺於建廠初期即導入ISO 14001 環境管理及民國103年導入ISO 50001 能源管理系統，針對點環境考量面、能源管理與法規要求，每年持續進行改善，主動降低生產營運對環境之衝擊。 | 無重大差異情形                  |
| (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？                  | V    |   | <p>1. 推動低碳製造：持續採用最佳技術減少溫室氣體排放，並以成為產業低碳製造標準為目標。</p> <p>2. 使用再生能源：設置太陽能發電系統，尋找增加再生能源使用機會。</p>                                                  | 無重大差異情形                  |

| 評估項目                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
|                                                                 |      |   | <p>3. 改善能源使用率：規劃年度新增節能措施，積極落實能源行動，提高能源使用效率。</p> <p>4. 強化氣候韌性：擬氣候變遷應變與預防措施，降低氣候風險。</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？                   | V    |   | 本公司致力響應目前全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如中央空調開放時間之控管與溫度控制與逐步推行全公司採用省電燈管等實際措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無重大差異情形                  |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    |   | <p>采鈺公司 108 年完成產品生命週期評估、碳足跡與水足跡的評估與第三方查驗、取得 ISO 14040、ISO 14067、ISO 14046 等認證。采鈺公司減少產品環境足跡，持續推動全公司的溫室氣體減量、節能、節水、減廢與資源循環再利用，以及汙染預防等工作各項綠色行動。</p> <p>1. 溫室氣體排放減量與能源管理</p> <p>采鈺公司於民國 102 年建置溫室氣體自主盤查制度，每年完成前一年度範疇一與範疇二的溫室氣體盤查，經 ISO 14064-1 標準的外部查證；並回報母公司統合計算。109 年及 108 年之單位產品溫室氣體排放量較 107 年分別減少 59.5%及 13.5%；單位產品全氟化碳排放量減少 38.4%及 15.9%。</p> <p>2. 水管理：</p> <p>(1) 資源風險管理：執行減緩氣候風險方案，持續落實日常節水與缺水調適。109 年及 108 年之單位產品用水量較 107 年分別減少 41.18%及 16.37%。</p> <p>(2) 拓展多元水資源：整合公司內部與外部資源，持續落實製程節水與回收水利用。</p> <p>109 年及 108 年之製程廢水回收率均達 88%。</p> <p>(3) 防治技術開發：提升水污染處理效能，加強去除廢水中 TMAH 及污染物。109 年及 108 年之排放廢水 TMAH 濃度分別為 12mg/L 及 17.65mg/L。</p> <p>3. 廢棄物管理：</p> <p>(1) 源頭減量：持續推動源頭分類減廢，要求廠商提供低耗量化學品機台。109 年及 108 年之單位晶圓委外廢棄物處理量較 107 年分別減少 0.09 公斤及 0.08 公斤。</p> <p>(2) 循環經濟：尋求新的廢棄物回收技術，強化廢棄物回收再利用。109 年及 108 年之廢物回收率分別達 54%及 74%；掩埋率分別為 0.24%及 0.21%。</p> <p>(3) 稽核輔導：透過高科技產業之廢棄物廠商評鑑稽核規範進行稽核與聯合評鑑輔導。</p> | 無重大差異情形                  |
| 四、維護社會公益                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關                                       | V    |   | 本公司遵守勞動相關法令，各項規章制度皆符合勞動法規規範，亦制定勞工及人權政                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無重大差異情形                  |

| 評估項目                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| 之管理政策與程序？                                               |      |   | 策，以健全的人事管理制度，保障員工合法權益，並提供資訊使員工了解權益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V    |   | <p>公司致力維持高標準的企業社會責任，相信良好勞資關係的維繫是公司永續發展的基石，並推動以下員工福利措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 勞工保險及全民健康保險：公司員工均參加勞工保險及全民健康保險。</li> <li>2. 團體保險：除了員工本人受惠外，亦嘉惠員工之配偶、子女及父母，使同仁與家庭皆能受到保障。</li> <li>3. 職工福利：公司依照「職工福利金條例」規定提撥福利金，並組織職工福利委員會，辦理職工福利事項。除提供員工各項福利措施及年節禮金外，也規劃舉辦員工旅遊、家庭日、年終晚會等活動，充分聯絡員工之間的情感，促進員工對組織的向心力，提昇工作士氣。</li> <li>4. 員工健康促進：優於法定辦理各項員工體格檢查及年度健康檢查，並依需要規劃適切的健康促進方案。設有醫務室及哺乳室，聘任專責護理人員，並定期安排臨廠醫師入廠提供健康諮詢；委請專業心理諮詢師，照顧員工心理健康；導入「工作及生活平衡補助計劃」，舉辦各類健康促進課程。</li> <li>5. 團體膳食：公司設有員工餐廳及咖啡吧，提供自助餐、快餐及麵食等各式餐點，午餐、晚餐及宵夜皆有公司補助。</li> <li>6. 獎金制度：公司依營運狀況發放獎金。</li> <li>7. 社團活動：為鼓勵員工從事正當休閒活動，由員工自行組成各類社團，職工福利委員會給予經費補助。</li> </ol> | 無重大差異情形                  |
| (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？                  | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 貼心工作環境： <ul style="list-style-type: none"> <li>*2007年廠區全新落成，並榮獲園區廠區綠美化特優獎。</li> <li>*安全恆溫的無塵室工廠作業環境。</li> <li>*明亮及舒適的辦公環境及無障礙空間，溝通便利。</li> <li>*五星級健身房，備有商業級健身器材及韻律教室、撞球桌、桌球等設施。</li> <li>*公司自有員工平面汽/機/自行車停車場。。</li> </ul> </li> <li>2. 專業服務：設醫務室，專業健康諮詢護理服務，並設哺乳室體貼職業媽媽。</li> <li>3. 健康活動：定期舉辦優於法令員工健康檢查，及舉辦篩檢活動，早期發現身體異常警訊。員工免費健康講座，窈窕健康塑身課程，健走樂活風，舒壓按摩服</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異情形                  |

| 評估項目                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
|                                                                             |      |   | <p>務。</p> <p>4. 為遵循法令規範，強化員工對安全衛生的認知，不定期提供員工實施安全與健康教育，除了針對新進員工進行安全衛生教育訓練外，並定期針對全體員工進行滅火器及消防栓箱等滅火設備之使用訓練以及避難逃生之演練，實際操作CPR/AED以提升員工急救能力，以確保員工之安全。</p>                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                                | V    |   | <p>公司為重視員工意見，提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協調。每季舉行勞資會議，向勞方代表說明企業營運概況，並參與討論勞動條件與福利事項討論；每季舉辦員工溝通會，直接雙向互動溝通；透過內部網站 (My VisEra) 發佈重要訊息及近期活動宣導事項；設置員工申訴管道，依性質傳達至專責部門及公司最高管理主管；亦設有員工意見箱，讓員工反應工作及環境的問題與建議。持續經營多元的員工意見反應管道，聆聽員工心聲，並適時回應與溝通，促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。</p>                                                                                                                                                                   | 無重大差異情形                  |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？           | V    |   | <p>采鈺公司並非最終產品製造者，此評估項目不適用。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 不適用                      |
| (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>透過工廠、品質管理及相關業務單位的團隊合作持續與供應商合作共同關注解決各項議題：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原物料有害物質禁用要求：采鈺科技推動「綠色採購」，要求製程原物料的供應商提供聲明，保證其產品不含對環境有害之國際禁用物質，確保產品符合客戶與如歐盟 RoHS 法令的要求。</li> <li>2. 以「責任商業聯盟 (RBA, 前身為 EICC) 行為準則」為藍本，並參照「聯合國企業與人權指導原則」訂定「采鈺公司供應商行為準則」。要求供應商符合：維護勞工人權、勞動條件、勞工健康與職業安全衛生，以及環境的保護 等要求。</li> <li>3. 衝突礦源管理：在衝突礦源管理方面，采鈺科技要求所有相關供應商配合禁用「來自衝突區域的金屬礦源」，所有相關供應商必須簽署非衝突礦產聲明以符合采鈺科技要求。</li> </ol> | 無重大差異情形                  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ |      | V | <p>采鈺公司一向致力於維持高標準的企業社會責任，並善盡企業公民角色。良好的員工關係、供應商管理、公司治理、商業道德、社會關懷、與環境保護則是公司永續發展的基石。采鈺科技實踐企業社會責任的七項政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 堅持誠信正直，重視公司治理。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                     | 未來將視實際需要或法令之規定適時辦理       |

| 評估項目                                                                                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                              |                          |
|                                                                                                                                                                       |      |   | 2. 遵守法律、依法行事、絕不違法。<br>3. 反對貪腐，拒絕裙帶關係；不賄賂、也不搞政商關係。<br>4. 提供優質工作環境，包括良好待遇、具挑戰性的工作內容，以照顧員工身心需求。<br>5. 強調並積極獎勵創新。<br>6. 因應氣候變遷，重視並持續落實環境保護措施。<br>7. 關懷社區，持續贊助教育及文化活動。 |                          |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則之差異情形：本公司考量實務運作情形訂定「企業社會責任管理手冊」，並逐步落實企業社會責任。                                                                                    |      |   | 雖本公司尚未編製書面企業社會責任報告書，但有訂定「企業社會責任管理手冊」，並建立企業社會責任管理系統落實相關作業。                                                                                                         |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>志工服務：以教育、環境保育及公益慈善為三大主軸，搭配志工服務，長期與當地政府、學校、非營利組織等合作，一起讓台灣社會多一點的正向與美好。<br>產學合作：視教育為未來最有價值的投資，透過產學合作讓年輕學子具備知識進而得到向前的力量並獲得機會，以培育一下世代科技人才為己任。 |      |   |                                                                                                                                                                   |                          |
| 八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。                                                                                                                               |      |   |                                                                                                                                                                   |                          |

(七) 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | V    |   | 「誠信正直」是采鈺公司的文化中最重要、最核心的價值。采鈺公司秉持一貫的道德標準來從事所有業務活動。采鈺公司制訂有「從業道德規範」嚴格要求每位員工必須履行誠信政策。                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| (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？ | V    |   | 從業道德規範是采鈺公司實踐以上價值理念的最核心指引。它要求所有采鈺公司同仁都必須肩負起維護高度道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任。又為了使同仁時常保持對於誠信行為的認識，采鈺公司除將從業道德相關規範的相關規章文件公布在公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過例如教育課程、海報、宣導短文等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導。此外，為確保采鈺公司的行為符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信行為，采鈺公司提供了多種舉報管道。對於任何可能違反從業道德之行為，采鈺公司秉持毋枉毋縱的嚴肅態度看待所有經確認屬實之個案，對於違反者採取包含如終止僱傭或業務往來關係等的嚴厲的懲戒措施，以及適時採取法律行動。                                      |
| (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？                                          | V    |   | 在從業道德規範的架構之下，采鈺公司就不同法規遵循領域分別訂有相關規章或指引，這些領域包括：反貪腐、反騷擾、反歧視、環境保護、出口管制、財務報告編製、內線交易、機密資訊保護 (PIP)、個人資料保護、文件資料保存及銷毀及非衝突原物料採購 (非衝突礦產) 等，以上的具體規範對於落實采鈺公司的從業道德規範至關重要。此外，采鈺公司要求所有同仁均必須詳加瞭解業務相關的法令及規章，並做出正確的商業與道德判斷。采鈺公司之內部稽核部門就確保從業道德與法規遵循上亦扮演重要的角色。為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，以及員工行為遵循相關之規章、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效。 |
| 二、落實誠信經營                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | V    |   | 采鈺公司期待並且採取實際的行動來協助客戶、供應商等商業夥伴或其他有業務往來的各界人士能瞭解並認同采鈺公司的從業道德標準及文化。舉例而言，對於采鈺公司的重                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                      |      |   | 要供應商，采鈺公司均要求其出具尊重並願意確實遵行采鈺的從業道德標準及文化的書                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 評 估 項 目                                                                                        | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                               |                      |
| (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？                         |         | V | 面承諾。<br>為了善盡誠信經營之監督責任，采鈺公司董事會建立了各式申報及舉報管道。采鈺公司主要由人資與法務單位協助推動公司誠信經營，法務主管定期於主管會議報告公司法令遵循執行情形。此外，內部稽核亦會定期向董事會報告相關稽核結果。公司經理人，尤其是執行長、財務長，在董事會的監督之下，必須確保采鈺公司對主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、即時且易懂的。未來視情況設置推動單位，並定期報告董事會。 | 未來將視需要適時設置           |
| (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？                                                              | V       |   | 根據采鈺公司從業道德規範，所有同仁均需主動申報任何利益衝突之情形。所有員工每年定期參與迴避利益衝突調查，迴避任何可能造成個人利益與公司利益之間的衝突。                                                                                                                                        | 無重大差異情形              |
| (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？ | V       |   | 本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，采鈺公司各部門均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。                                               | 無重大差異情形              |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V       |   | 遵法教育訓練是采鈺公司法規遵循計劃中最重要的項目之一。透過定期推出的法規推廣與訓練課程，不僅讓采鈺公司同仁了解最新或與其息息相關的法令規範，更進一步強化同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾。                                                                                                                     | 無重大差異情形              |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？                             | V       |   | 采鈺公司制訂有「從業道德規範」及「職場不法侵害防治政策」等規範，提供員工及外部人士透過公司外部網站或直接向執行長或總經理舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為之管道。若同仁警覺身邊有疑似不符從業道德的情況發生時，有責任隨時向直屬主管、人力資源最高主管或循既有的員工舉報管道進行舉報。                                                                   | 無重大差異情形              |
| (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？                                                 | V       |   | 對於所接獲的舉報及後續之調查，采鈺公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。                                                                                                                                                                       | 無重大差異情形              |
| (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？                                                                  | V       |   | 采鈺公司嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的報復手段，並已明定在內部規章中。                                                                                                                                                                       | 無重大差異情形              |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                            | V       |   | 采鈺公司於公司內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。並於公開資訊觀測站依法令規定揭露相關訊息。                                                                                                                                                          | 無重大差異情形              |



| 評 估 項 目                                                                                                                                    | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
|                                                                                                                                            | 是    | 否 |                      |
| 摘要說明                                                                                                                                       |      |   |                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>采鈺公司訂有從業道德規範，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本規範及相關辦法之規定。本公司從業道德規範運作情形與規範之內容並無差異。              |      |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進誠信經營守則之內涵，並訂定「從業道德規範」具體規範違背誠信經營之樣態及禁止事項，貫徹宣導與落實執行，以提升公司誠信經營之成效。 |      |   |                      |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司自設立以來，一直秉持公司治理精神，規劃落實符合公司治理精神之經營策略，以健全公司營運，並追求股東最大利益。公司董事會董事組成多元而專精，有律師、研究學者、產業先進及財經投資專才，董事會之組織運作，堪稱順暢。

2.本公司訂有完整的內部控制制度並已有效執行，在日常營運上，除有自行檢查機制外，董事會及管理階層亦定期查核各單位自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，以求落實公司營運的效果及效率，確保財務報告之正確性及確認法規之遵循。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

采鈺科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

中華民國110年3月12日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月12日董事會通過，出席董事六人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

采鈺科技股份有限公司



董事長： 關 欣 簽章



總經理： 辛 水 泉 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一) 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：無。

(十二)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：

1.109 年股東常會之重要決議

| 重要決議                   | 執行情形           |
|------------------------|----------------|
| 承認民國一百零八年度之營業報告書及財務報表。 | 已依股東會決議辦理完成    |
| 承認民國一百零八年度盈餘分派案        | 已依股東會決議辦理完成    |
| 討論通過修訂本公司「公司章程」案       | 已依股東會決議修訂完成並實施 |

2.110 年第一次股東臨時股東會之重要決議

| 重要決議                | 執行情形               |
|---------------------|--------------------|
| 全面改選董事              | 已於股東會改選完畢          |
| 討論通過修訂本公司「公司章程」案    | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准解除新任董事之競業禁止限制     | 股東會核准解除新任董事之競業禁止限制 |
| 核准修訂「取得或處分資產處理程序」   | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准修訂「從事衍生性商品交易處理程序」 | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准修訂「背書保證作業程序」      | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准修訂「資金貸與他人作業程序」    | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准修訂「董事選舉辦法」        | 已依股東會決議修訂完成並實施     |
| 核准修訂「股東會議事規則」       | 已依股東會決議修訂完成並實施     |

3.109 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

| 日期              | 重要決議摘要如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109.01.10 臨時董事會 | 核准資本預算以興建廠房及擴充產能                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 109.03.06 董事常會  | 1. 核准民國 108 年度之營業報告書及財務報表<br>2. 核准民國 108 年度盈餘分派案<br>3. 核准分派民國 108 年度員工酬勞<br>4. 核准民國 109 年度上半年經常性資本預算<br>5. 核准與銀行簽訂合約取得中長期借款額度<br>6. 核准向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行<br>7. 核准修訂公司章程<br>8. 核准修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「董事及監察人選舉辦法」及「股東會議事規則」<br>9. 核准訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」<br>10. 核准訂定「董事會議事規範」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」<br>11. 核准增加 109 年度簽證會計師服務公費<br>12. 提請增選二席董事及一席監察人<br>13. 核准召集民國 109 年股東常會<br>14. 核准修訂「民國 108 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」<br>15. 核准依「民國 108 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第三次發行員工認股權憑證<br>16. 核准擢升林光鵬先生及委任黃文榮先生為副總經理 |
| 109.03.27 臨時董事會 | 核准向新竹科學園區管理局取得龍潭園區土地之使用權資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 109.04.24 臨時董事會 | 核准資本預算以擴充產能                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 109.06.19 董事常會  | 1. 核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」<br>2. 核准民國 108 年度「內部控制制度聲明書」<br>3. 核准民國 109 年下半年經常性資本預算                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 日期              | 重要決議摘要如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 4. 核准簽證會計師之委任<br>5. 核准民國 108 年度財務報告<br>6. 核准釐訂「會計制度」<br>7. 核准任命：(1) 蔡銘輝先生為本公司會計主管；(2) 吳孟珊女士為本公司稽核主管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 109.08.14 董事常會  | 1. 核准增加民國 109 年下半年經常性資本預算<br>2. 核准資本預算以擴充產能及購置機器                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 109.11.13 董事常會  | 1. 核准民國 110 年度稽核計畫<br>2. 核准民國 110 年度財務計畫<br>3. 核准資本預算以興建廠房及擴充產能<br>4. 核准向精材科技股份有限公司承租位於桃園市中壢區的廠房及辦公室<br>5. 核准民國 110 年第一季經常性資本預算<br>6. 核准 110 年度簽證會計師服務公費                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 110.01.26 臨時董事會 | 1. 核准資本預算以建置機台設備<br>2. 核准向證券主管機關申請股票登錄興櫃<br>3. 核准辦理股票全面無實體發行作業，並授權董事長訂定換發基準日<br>4. 核准提前全面改選董事，應選董事六席(包含獨立董事三席)<br>5. 核准召集民國 110 年第一次股東臨時會及受理股東提名獨立董事候選人名單之期間及場所<br>6. 核准設置審計委員會暨訂定「審計委員會組織規程」<br>7. 核准設置薪資報酬委員會暨訂定「薪資報酬委員會組織規程」<br>8. 核准修訂公司章程<br>9. 核准修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」<br>10. 核准修訂「董事會議事規範」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」<br>11. 核准訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」<br>12. 核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 |
| 110.03.04 臨時董事會 | 1. 選任關欣先生為本公司董事長<br>2. 核准第一屆薪資報酬委員會委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 110.03.12 董事常會  | 1. 核准民國 109 年度之營業報告書及財務報表<br>2. 核准民國 109 年度盈餘分派案<br>3. 核准分派民國 109 年度員工酬勞<br>4. 核准民國 109 年度「內部控制制度聲明書」<br>5. 核准召集民國 110 年股東常會<br>6. 核准資本預算以擴充產能及購置機器<br>7. 核准民國 110 年第二季經常性資本預算<br>8. 核准「董事酬勞、報酬及車馬費給付辦法」<br>9. 核准民國 110 年度整體薪酬方案<br>10. 核准具董事身分經理人及經理人之 109 年度績效及 110 年度調薪及定額報酬<br>11. 核准具董事身分經理人及經理人之 110 年度績效評估項目                                                                                                                           |

(十三)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記錄或書面聲明者其主要內容：無。

(十四)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：無。

## 五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者之情形：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師<br>姓名  | 審計<br>公費 | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師<br>查核期間 | 備 註                              |
|------------------|------------|----------|-------|------|------|-------|-------|-------------|----------------------------------|
|                  |            |          | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小計    |             |                                  |
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 林尚志<br>鍾鳴遠 | 1,760    | -     | -    | -    | 1,146 | 1,146 | 109 年度      | 非審計公費主<br>係內部控制制<br>度專案審查之<br>公費 |

(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起之審計公費減少者之情形：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者之情形：無。

六、更換會計師之資訊：無。

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：無。

八、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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱         | 姓 名              | 109 年度        |               | 110 年截至 4 月 24 日止 |               |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|             |                  | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長/<br>大股東 | 台積公司             | -             | -             | (39,501,000)      | -             |
|             | 代表人：<br>關欣(註 1)  | -             | -             | -                 | -             |
| 董事/<br>大股東  | 台積公司             | -             | -             | (39,501,000)      | -             |
|             | 代表人：<br>劉信生(註 1) | -             | -             | -                 | -             |
| 董事/<br>大股東  | 台積公司             | -             | -             | (39,501,000)      | -             |
|             | 代表人：<br>游秋山(註 2) | -             | -             | -                 | -             |
| 董事/<br>大股東  | 台積公司             | -             | -             | (39,501,000)      | -             |
|             | 代表人：<br>方淑華(註 2) | -             | -             | -                 | -             |
| 董事/<br>大股東  | 台積公司             | -             | -             | (39,501,000)      | -             |
|             | 代表人：<br>高雪菲(註 1) | -             | -             | -                 | -             |
| 監察人         | 黃仁昭(註 3)         | -             | -             | -                 | -             |
| 監察人         | 鄭子俊(註 3)         | -             | -             | -                 | -             |

| 職 稱  | 姓 名      | 109 年度        |               | 110 年截至 4 月 24 日止 |               |
|------|----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 總經理  | 辛水泉      | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 黃慧珠(註 1) | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 張美玲(註 1) | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 張秉衡(註 1) | -             | -             | -                 | -             |
| 副總經理 | 蔡銘輝      | -             | -             | -                 | -             |
| 副總經理 | 蔡鴻仁      | -             | -             | -                 | -             |
| 副總經理 | 林光鵬      | -             | -             | -                 | -             |
| 副總經理 | 黃文榮      | -             | -             | -                 | -             |
| 協理   | 陳朝禎      | -             | -             | -                 | -             |
| 協理   | 方友平      | (28,380)      | -             | -                 | -             |
| 協理   | 謝錦全      | -             | -             | (2,000)           | -             |

註 1：本公司於 110 年 3 月 4 日股東臨時會選任董事後新任。

註 2：游秋山先生、方淑華女士於 110 年 3 月 4 日卸任董事之代表人乙職，股權變動情形為卸任當時之資訊。

註 3：黃仁昭先生、鄭子俊先生於 110 年 3 月 4 日卸任監察人乙職，股權變動情形為選任當時之資訊。

(二)股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)股權質押之相對人為關係人：無。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之情形：本公司持股比例占前十名之股東，其相互間並無關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係。

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情形：無。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

##### 1.股本來源

單位：股；新台幣元

| 年 月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                        |                      |      |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------------|----------------------|------|
|        |      | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本來源                                      | 以現金以外之財產抵充股款         | 其 他  |
| 92.12  | 10   | 81,600,000  | 816,000,000   | 20,400,000  | 204,000,000   | 原始投資                                      | 技術股<br>102,000<br>仟元 | 註 1  |
| 94.12  | 10   | 81,600,000  | 816,000,000   | 70,000,000  | 700,000,000   | 現金增資<br>49,600 仟股                         | 無                    | 註 2  |
| 95.07  | 10   | 81,600,000  | 816,000,000   | 81,600,000  | 816,000,000   | 現金增資<br>11,600 仟股                         | 無                    | 註 3  |
| 95.11  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 146,600,000 | 1,466,000,000 | 增加核定股本<br>218,400 仟股<br>現金增資<br>65,000 仟股 | 無                    | 註 4  |
| 96.06  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 272,600,000 | 2,726,000,000 | 現金增資<br>126,000 仟股                        | 無                    | 註 5  |
| 96.07  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 282,409,715 | 2,824,097,150 | 員工紅利轉增<br>資 9,810 仟股                      | 無                    | 註 6  |
| 97.08  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 285,317,988 | 2,853,179,880 | 員工紅利轉增<br>資 2,908 仟股                      | 無                    | 註 7  |
| 98.07  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 285,897,696 | 2,858,976,960 | 員工紅利轉增<br>資 580 仟股                        | 無                    | 註 8  |
| 100.07 | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 287,630,386 | 2,876,303,860 | 員工紅利轉增<br>資 1,733 仟股                      | 無                    | 註 9  |
| 101.08 | 10   | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 291,153,119 | 2,911,531,190 | 員工紅利轉增<br>資 3,523 仟股                      | 無                    | 註 10 |
| 109.06 | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 291,153,119 | 2,911,531,190 | 增加核定股本<br>100,000 仟股                      | 無                    | 註 11 |

註 1：授中字第 09233022800 號函核准。

註 2：園商字第 0940035746 號函核准。

註 3：園商字第 0950019783 號函核准。

註 4：園商字第 0950031023 號函核准。

註 5：園商字第 0960014670 號函核准。

註 6：園商字第 0960018082 號函核准。

註 7：園商字第 0970021565 號函核准。

註 8：園商字第 0980020771 號函核准。

註 9：園商字第 1000021018 號函核准。

註 10：園商字第 1010024106 號函核准。

註 11：竹商字第 1090017893 號函核准。

## 2. 股份種類

110 年 4 月 24 日，單位：股

| 股份種類   | 核定股本        |             |             | 備註 |
|--------|-------------|-------------|-------------|----|
|        | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |    |
| 記名式普通股 | 291,153,119 | 108,846,881 | 400,000,000 | -  |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構：

110 年 4 月 24 日；單位：股；人；%

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其他法人        | 個人         | 外國機構<br>或外國人 | 合計          |
|------------|----------|-----------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 人數         | -        | 5         | 54          | 9,058      | 25           | 9,142       |
| 持有股數       | -        | 4,575,000 | 219,317,532 | 37,086,853 | 30,173,734   | 291,153,119 |
| 持股比例       | -        | 1.57      | 75.33       | 12.74      | 10.36        | 100.00      |

## (三) 股權分散情形

110 年 4 月 24 日；單位：股；人；%

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例   |
|---------------------|-------|-------------|--------|
| 1 至 999             | 3,931 | 648,472     | 0.22   |
| 1,000 至 5,000       | 4,326 | 7,450,110   | 2.57   |
| 5,001 至 10,000      | 373   | 2,989,570   | 1.03   |
| 10,001 至 15,000     | 121   | 1,552,275   | 0.53   |
| 15,001 至 20,000     | 92    | 1,677,110   | 0.58   |
| 20,001 至 30,000     | 82    | 2,015,851   | 0.69   |
| 30,001 至 40,000     | 48    | 1,671,576   | 0.57   |
| 40,001 至 50,000     | 27    | 1,229,623   | 0.42   |
| 50,001 至 100,000    | 71    | 5,080,020   | 1.74   |
| 100,001 至 200,000   | 26    | 3,529,365   | 1.21   |
| 200,001 至 400,000   | 21    | 5,451,149   | 1.87   |
| 400,001 至 600,000   | 13    | 7,287,500   | 2.50   |
| 600,001 至 800,000   | 1     | 627,450     | 0.22   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 856,656     | 0.29   |
| 1,000,001 以上        | 9     | 249,086,392 | 85.56  |
| 合計                  | 9,142 | 291,153,119 | 100.00 |



(四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東

110 年 4 月 24 日；單位：股；%

| 主要股東名稱                              | 股份 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|-------------------------------------|----|-------------|---------|
| 台灣積體電路製造(股)公司                       |    | 213,619,000 | 73.37   |
| 新加坡商新加坡政府投資有限公司 GIC Private Limited |    | 11,670,000  | 4.01    |
| 美商 SMALLCAP World Fund, Inc.        |    | 11,090,000  | 3.81    |
| 盧森堡商 Fidelity Funds                 |    | 4,152,689   | 1.43    |
| 英商 Fidelity Investment Funds        |    | 2,061,237   | 0.71    |
| 國泰人壽保險股份有限公司                        |    | 1,700,000   | 0.58    |
| 富邦人壽保險股份有限公司                        |    | 1,700,000   | 0.58    |
| 郭恒豪                                 |    | 1,611,918   | 0.55    |
| 林俊吉                                 |    | 1,481,548   | 0.51    |
| 元大證券股份有限公司                          |    | 856,656     | 0.29    |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：除加權平均股數及投資報酬分析外，均為新台幣元

單位：仟股；元

| 項目     |                                  | 年度 | 108 年度  | 109 年度  |
|--------|----------------------------------|----|---------|---------|
| 每股市價   | 最 高                              |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |
|        | 最 低                              |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |
|        | 平 均                              |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |
| 每股淨值   | 分 配 前                            |    | 17.81   | 25.01   |
|        | 分 配 後                            |    | 17.81   | 23.01   |
| 每股盈餘   | 加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 )<br>( 調 整 前 ) |    | 291,153 | 291,153 |
|        | 每 股 盈 餘 ( 調 整 前 )                |    | 2.11    | 7.18    |
|        | 每 股 盈 餘 ( 調 整 後 )                |    | 2.11    | 7.18    |
| 每股股利   | 現 金 股 利                          |    | 0.0     | 2.0     |
|        | 無 償<br>配 股                       | -  | -       | -       |
|        |                                  | -  | -       | -       |
|        | 累 積 未 付 股 利                      |    | -       | -       |
| 投資報酬分析 | 本益比                              |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |
|        | 本利比                              |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |
|        | 現金股利殖利率                          |    | 未上市(櫃)  | 未上市(櫃)  |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告及本公司整理。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐及彌補虧損，並於加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於百分之二作為董事酬勞，及不低於百分之一作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司依章程規定提撥後，嗣餘盈餘應併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十（50%）為原則。於本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

2.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司截至109年底可供分配盈餘為2,673,175仟元，擬發放股東現金股利2元，期末未分配盈餘為2,090,869仟元，業經110年3月12日董事會決議通過，並將於110年6月22日召開之股東常會承認。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍

本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於2%作為董事酬勞，及不低於1%作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之獲利狀況按一定比率估列。如估列數與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

109 年度分別估列員工酬勞 418,109 仟元與董監事酬勞 0 元。109 年度員工酬勞及董監事酬勞於 110 年 3 月 12 日經董事會決議通過配發 109 年度員工酬勞 418,109 仟元、董監事酬勞 0 元，以現金方式配發。

本公司董事會於 110 年 3 月 12 日決議配發之員工酬勞與 109 年度財務報告之認列金額並無重大差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司將於 110 年 6 月 22 日召開之股東常會報告 109 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派案，以現金方式配發，員工酬勞及董事、監察人酬勞金額分別為 418,109 仟元及 0 元。

5.前一年度員工分紅、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

(1) 108 年度配發員工酬勞 122,768 仟元，以現金發放之；董事、監察人酬勞金額為 0 元。

(2) 108 年度員工酬勞認列費用為 122,754 仟元，決議派發與估列金額之差異，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳；董事、監察人酬勞實際分派金額與認列費用年度皆為 0 元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

110 年 04 月 24 日

| 員工認股權憑證種類 | 108 年第一次<br>員工認股權憑證 | 108 年第二次<br>員工認股權憑證 | 108 年第三次<br>員工認股權憑證 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 申報生效日期    | 不適用                 | 不適用                 | 不適用                 |
| 發行日       | 108 年 7 月 1 日       | 108 年 12 月 1 日      | 109 年 4 月 1 日       |
| 存續期間      | 6 年                 | 6 年                 | 6 年                 |

| 員工認股權憑證種類                    | 108 年第一次<br>員工認股權憑證                                                                   | 108 年第二次<br>員工認股權憑證                                                                   | 108 年第三次<br>員工認股權憑證                                                                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行單位數                        | 5,424 單位<br>(1,000 股/單位)                                                              | 72 單位<br>(1,000 股/單位)                                                                 | 460 單位<br>(1,000 股/單位)                                                                |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率            | 1.86%                                                                                 | 0.02%                                                                                 | 0.16%                                                                                 |
| 得認股期間                        | 108 年 7 月 1 日至<br>114 年 6 月 30 日                                                      | 108 年 12 月 1 日至<br>114 年 11 月 30 日                                                    | 109 年 4 月 1 日至<br>115 年 3 月 31 日                                                      |
| 履約方式                         | 發行普通股新股                                                                               | 發行普通股新股                                                                               | 發行普通股新股                                                                               |
| 限制認股期間及比率<br>(%)             | 屆滿兩年 50%、屆滿<br>三年 75%、屆滿<br>四年 100%                                                   | 屆滿兩年 50%、屆滿<br>三年 75%、屆滿<br>四年 100%                                                   | 屆滿兩年 50%、屆滿<br>三年 75%、屆滿<br>四年 100%                                                   |
| 已執行取得股數                      | -                                                                                     | -                                                                                     | -                                                                                     |
| 已執行認股金額                      | -                                                                                     | -                                                                                     | -                                                                                     |
| 未執行認股數量                      | 5,424,000 股                                                                           | 72,000 股                                                                              | 460,000 股                                                                             |
| 未執行認股者其每股認購<br>價格            | 20 元                                                                                  | 20 元                                                                                  | 20 元                                                                                  |
| 未執行認股數量占<br>已發行股份總數比率<br>(%) | 1.86%                                                                                 | 0.02%                                                                                 | 0.16%                                                                                 |
| 對股東權益影響                      | 本認股權證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期創造公司及股東之利益，且未執行認股數占已發行股數僅 1.86%，對股權稀釋之程度應不致造成重大影響。 | 本認股權證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期創造公司及股東之利益，且未執行認股數占已發行股數僅 0.02%，對股權稀釋之程度應不致造成重大影響。 | 本認股權證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期創造公司及股東之利益，且未執行認股數占已發行股數僅 0.16%，對股權稀釋之程度應不致造成重大影響。 |

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

110 年 4 月 24 日 單位：仟股；仟元

|     | 職稱   | 姓名  | 取得認股數量   | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行  |         |      |                | 未執行   |         |        |                |
|-----|------|-----|----------|------------------|------|---------|------|----------------|-------|---------|--------|----------------|
|     |      |     |          |                  | 認股數量 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量  | 認股價格(元) | 認股金額   | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長  | 關欣  | 1,100 單位 | 0.38%            | -    | -       | -    | -              | 1,100 | 20      | 22,000 | 0.38%          |
|     | 總經理  | 辛水泉 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副總經理 | 蔡銘輝 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副總經理 | 蔡鴻仁 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副總經理 | 林光鵬 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副總經理 | 黃文榮 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 協理   | 方友平 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 協理   | 陳朝禎 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 協理   | 謝錦全 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
| 員工  | 資深處長 | 江存輝 | 728 單位   | 0.25%            | -    | -       | -    | -              | 728   | 20      | 14,560 | 0.25%          |
|     | 資深處長 | 林建邦 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 處長   | 吳翰林 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 處長   | 陳蓋文 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 處長   | 陳慶忠 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 處長   | 鄧國星 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副處長  | 古士良 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副處長  | 林信松 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 副廠長  | 周家琦 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |
|     | 部經理  | 鐘三源 |          |                  |      |         |      |                |       |         |        |                |

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務之主要內容

①CCC01080 電子零組件製造業。

②I501010 產品設計業。

③F401010 國際貿易業。

【A.研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：

a. 彩色濾光膜(Color Filter)

b. 影像感測元件及模組

c. 發光二極體(LED)元件及模組

d. 上述產品相關之封裝測試

B.兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。】

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度      | 108 年度    |        | 109 年度    |        |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
|              | 營收金額      | 百分比    | 營收金額      | 百分比    |
| 彩色濾光膜及光學鍍膜製造 | 3,305,347 | 97.34  | 6,829,617 | 98.32  |
| 其他(註)        | 90,377    | 2.66   | 116,732   | 1.68   |
| 合 計          | 3,395,724 | 100.00 | 6,946,349 | 100.00 |

註：其他係為工程品及測試服務收入。

##### 3.公司目前之商品(服務)項目：

| 項目                 | 主要商品(服務)項目                                        |
|--------------------|---------------------------------------------------|
| 晶圓級彩色濾光膜與微透鏡技術     | 光學影像感測器，主要用於手機、車用、監控、醫療、消費性電子產品等                  |
| 晶圓級光學薄膜技術          | 3D 感測元件<br>環境光感測器、接近光感測器                          |
| 整合性晶圓級彩色濾光膜與光學薄膜技術 | 光學指紋感測器<br>3D 感測器<br>光學生物感測元件                     |
| 其他服務               | 影像感測器工程測試服務、晶圓級量子效率測試、晶圓級斜向入射光量測系統、光學模擬與設計、光罩設計服務 |

##### 4.計劃開發之新產品(服務)

本公司計劃開發下一代新產品及服務

| 開發項目      | 技術         | 應用                 | 市場    |
|-----------|------------|--------------------|-------|
| 彩色濾光膜與微透鏡 | 0.6um 像素技術 | 高階畫素影像感測器(一億八百萬畫素) | 智慧型手機 |

| 開發項目             | 技術                   | 應用             | 市場                       |
|------------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| 晶圓級光學 – 飛時測距感測元件 | 半導體光學整合技術            | 新一代飛時測距感測元件    | 智慧型手機、IOT、車用、掃地機器人、工業級產品 |
| 晶圓級光學 – 環境光感測器   | 半導體光學整合技術            | 新一代環境光感測元件     | 行動裝置、無線藍芽耳機、智能電視         |
| 晶圓級光學 – 光學指紋感測器  | 半導體光學整合技術            | 新一代超薄屏下光學指紋感測器 | 智慧型手機                    |
| 彩色濾光膜與微透鏡        | 0.6um 像素微透鏡 PDAF     | 高階畫素影像感測器快速對焦  | 智慧型手機                    |
| 彩色濾光膜與微透鏡        | 0.56um 像素微透鏡 PDAF 開發 | 高階畫素影像感測器快速對焦  | 智慧型手機                    |
| 晶圓級光學 – 生物感測元件   | 半導體光學整合技術            | 光學生物感測元件       | 醫療市場                     |
| 晶圓級光學 – 3D 感測元件  | 光學繞射元件               | 光學非成像元件        | 行動裝置                     |

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

#### (1)光學感測器產業之現況與發展

光學感測元件產業伴隨著照相手機風潮的漫延，在短短十年內手機的拍照技術得到飛快的進展，直指單眼相機的規格。然而受到手機本身追求輕薄化的外觀，硬體的限制導致單純提高解析度並不能夠有效提升拍攝品質，影像感測開始走向多攝像相機的發展。除了影像解析度持續提高之外，光學變焦，對焦技術與低光拍照技術等在多攝像相機的多功協調下，能達到單顆相機無法做到的高規格。因此，以現行一般智慧手機已來到平均一支手機搭載 3.9 顆相機下，預期搭載率會持續上升。在此情況下，加上影像感測器的面積有越來越大的趨勢，對於晶圓的需求量將會呈現倍數成長。

由於在行動裝置需要的高畫素、小像素的技術目前只能由索尼、三星和豪威提供，而彩色濾光膜與微透鏡為其關鍵技術之一，采鈺為無晶圓廠 IC 設計公司 (Fabless) 主要的彩色濾光膜與微透鏡供應商。

市場除了影像感測器之外，在物聯網與 5G 通訊市場的帶動下，有更多元化的需求與發展，例如：3D 感測元件、光感測器、屏下光學指紋感測器等。感測器在行動裝置(智慧型手機、AR/VR)的帶領下，將往更輕薄短小的感測元件前進。采鈺

之光學薄膜技術能利用干涉式多層膜的紅外光截止濾光片、紅外窄帶濾光片等產品整合至晶圓級的黃光微影的製程中。利用干涉式多層膜能提供較好的光譜規格，將之與有機型(organic type)的彩色濾光膜進行製程整合至晶圓的結構上，有利於產品往薄型化發展，達到市場之需求。

采鈺之晶圓級光學薄膜技術目前已應用於智慧型手機中的環境光感測器，飛時測距感測器，生物辨識感測元件。其中在生物辨識感測元件中，以光學指紋感測器與 3D 感測元件市場具有高成長性。采鈺為 3D 感測元件與光學指紋感測器之光學結構製程的領導廠商。

在車用市場方面，隨著自動駕駛系統的導入，CIS 感測器為必要元件且能支援 FCW（前方碰撞警示）、LDW（車道偏移警示）、AEB（自動緊急煞停）、PCW（停車碰撞警示）、BSD（盲點偵測系統）與 ACC（自動巡航系統）等次系統；若要能支援上述所有次系統，車載相機使用量將上升至 4~8 顆不等，要更進一步達到自駕車等級，車載鏡頭使用量還會增加。

采鈺科技的彩色濾光膜與微透鏡技術用於車用影像感測器已在 2006 年獲得 ISO 品質認證，與影像感測器大廠合作，已有十年以上經驗，並獲得客戶品質與系統上的肯定，為采鈺穩定的營收來源之一。

在物聯網市場方面，由於中國廣布監控系統，產生超過 1 億台年需求量，帶動相關 CIS 晶片需求。另外，智慧電視、智慧音箱與穿戴裝置等產品上開始著重影像與光學感測功能，可望為消費性影像應用創造新興需求。

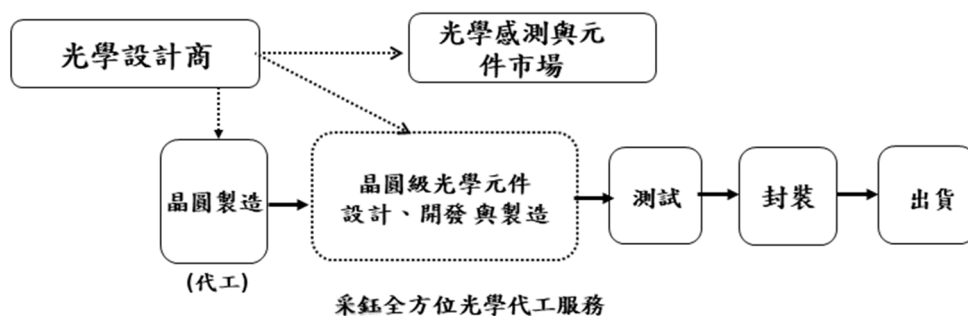
## (2)光學感測器產業上、中、下游之關聯性

以 CIS 影像感測模組為例，光學設計廠商交由晶圓製造商代工完成後，由采鈺科技進行光學設計模擬，並製作彩色濾光膜及微透鏡製程，再交由後段進行封裝和測試。若為 IDM 廠商(如：索尼及三星)，則所有流程皆為自家生產完成。

在 CIS 晶片趨向多元化應用下，涵蓋範圍與商業價值已非 IDM 廠商能布局周全，加上有許多具潛在成長力道商機，因此，無晶圓廠 IC 設計公司(Fabless)廠商數量也逐漸提升。

此外，CIS 晶片屬特殊製程，依據不同規格或終端應用來區分生產線，可分為客製化與標準品製程。以目前高階手機相機模組而言，多半採用客製化製程。客製化製程對產品更有特殊要求，對於晶圓的光學設計與製程的缺陷、製程的改進，更需要前後段供應鏈的齊力合作與互相配合。

采鈺與上游專業晶圓代工廠及下游封裝測試廠有多年的合作經驗，形成產業上下游緊密的供應鏈關係，也提升了采鈺在光學領域的競爭力。





### (3)終端電子產品之發展趨勢

本公司所提供之光學元件代工服務，其電子終端產品應用，約可歸納為消費性電子產品(Consumer)、車用電子(Automotive)產品、影像監控(Security)產品以及醫療(medical)產品。

5G 在 2020 年進入大規模商用階段，將首先帶動 5G 手機的發展，迎來一波 5G 的換機潮。5G 的高速傳輸與 AI 技術的成熟能提供消費者更好的影音視訊的體驗，支持更高階更高像素的影像感測器和 3D 感測器的發展。此外，手機設計朝向 OLED 以及全屏幕的發展下，也帶動環境光學感測器轉向顏色光感測器和屏下感測器(相機、光感測器、指紋感測器)的需求，將使光學感測器需要更高感度、更輕薄與微型化發展，此與采鈺的技術發展方向一致。

5G 之高可靠度和低延遲通訊(uRLLC)的特性也將驅動車聯網和 ADAS/自動駕駛的加速發展，並為遠端醫療和醫療成像等新興應用，提供高速、穩定和安全的資料傳輸。此外，車聯網的興起將有助於更多 ADAS 感測器，與車用影像感測器於自駕車的搭載。由於 ADAS 感測器的興起，使其技術轉向智慧型手機規格的高階影像設計，預計將產生新一輪供應鏈的競爭。采鈺於 2006 年取得 ISO 車用認證，目前已累積相當程度的經驗於車用感測器，對未來車用感測器 ADAS 的發展與製造深具信心。

在醫療產品方面，采鈺過去多為醫療成像等產品(如：內視鏡)供貨，近年來，生物檢測的技術有轉往光學技術發展的趨勢，主要為產前檢查，癌症篩檢或是流行性感胃快篩等市場提供測試晶片，采鈺目前已有合作的客戶，且已有開發完成的產品正在驗證中。在市場尚未萌芽階段，采鈺於 2019 年優先布局並已取得醫療供應鏈 ISO13485 認證。

其他針對智慧穿戴、智慧家居、智慧城市、車聯網和產業物聯網等物聯網應用，將受惠於低功率且穩定的光感測器及影像監視器，其中又以影像監視器的需求最為龐大。而智慧監視的興起，也帶動新型態的感測器需求，目前也已經與客戶合作開發中。

### (4)光學感測器代工產業競爭情形

本公司的經營模式，係以專業彩色濾光膜及光學薄膜(8 吋及 12 吋)技術為出發點，配合先進之光學元件技術整合製造與晶圓級測試服務，開發出不同於其他競爭者之代工服務。依照主要技術型態，可分為兩大類產業競爭。

#### ①在彩色濾光膜與微透鏡製程方面

目前光學影像感測市場除了索尼、三星、海力士為 IDM 生產模式外，其餘光學感測供應商多為 Fabless。采鈺為 Fabless 的光學設計廠商，提供光學設計，模擬與製造的能力。

由於光學影像感測器主力為智慧手機市場，除了索尼與三星以外，在非 IDM 的彩色濾光膜與微透鏡能夠生產如千萬畫素以上，1.0um 以下像素尺寸的高端市場影像感測器，目前采鈺為主要供應商。主要高階產品皆往 0.8um 像素尺寸以下方向開發，更需要精準的製程控制與光學模擬設計，采鈺在 2019 年已投資深紫外光 (DUV) 掃描式曝光機，並配合客戶研發時程，朝向 0.7um-

0.6um 像素邁進，在 2020 年已量產 0.7um 像素產品，預計在 2021 年量產 0.6um 像素產品。

## ②在光學薄膜整合技術方面

采鈺科技是目前主要可提供光學薄膜整合技術之供應商(8 吋及 12 吋)。不同於多家競爭對手的光學薄膜技術於現行的影像感測器，如：藍玻璃、紅外光截止濾光片以及紅外窄帶濾光片等鍍膜，采鈺之光學薄膜技術則能整合干涉式多層膜至晶圓級的黃光微影的製程中。利用干涉式多層膜能提供較好的光譜規格，將之與有機型(organic type)的彩色濾光膜進行製程整合至晶圓的結構上，有利於產品往薄型化發展，達到市場之需求。

就目前整體技術與製程能力而言，采鈺比目前主要競爭對手更具有競爭優勢。同時，在高階機台的投資與產能設備的建置上，采鈺都能配合客戶的需求，與客戶保持良好的合作關係。

## (三)技術及研發概況

### (1)技術層次、研究發展

本公司專注於影像感測器以及晶圓級光學元件的代工生產，是全球少數能夠同時提供彩色濾光膜製程，微透鏡製程與光學薄膜製程，並能將技術整合，用於產品製造的代工廠。

#### ①影像感測器產品代工業務之各項技術研發分述如下

A. 在彩色濾光膜代工製程技術方面，8 吋產線主力為車用感測器以及監視器的需求，除了提升畫素的製程能力外，更完成黑色濾光膜製程的開發與量產，強化車用感測器以及監視器的解析度，客戶並成功以此製程打入市場。12 吋廠則持續進行研發微小像素以及高畫素的製程來提升彩色感測器的解析度以及感光度。像素微小化的製程研發，2020 年中已推出 0.7um pixel size 的製程，預計 2021 年將可推出 0.61 um pixel size 的製程；而 0.5 um pixel size 也正在開發中。提升感測器畫素數目的研發方面，6 千萬以上畫素感測器已經在 2020 年第二季進入量產，目前已投入可提供 4K 錄影性能的一億以上畫素感測器的研發。未來，本公司將持續往小像素的彩色濾光膜製程進行持續開發，以高良率，高性能的代工品質服務客戶。

B. 在微透鏡製程技術方面，除了傳統回火式(Reflow)的微鏡頭製程技術外，本公司也導入蝕刻式的微鏡頭製程技術。蝕刻式微鏡頭技術可以大幅提升微鏡頭的球形準確性以及微鏡頭間的連續性，提升聚光的效果。同時，為了提升感測器的對焦速度，本公司開發完成相位差自動對焦技術(PDAF)的微透鏡製程，客戶也已經順利導入產品市場。

#### ②晶圓級光學元件代工業務之各項技術研發，分述如下

A. 在光學式指紋感測器製程技術的部分，本公司所研發出的超薄屏下準直式光學式指紋感測器製程技術已進入量產，是目前市場上有能力提供這樣代工服務的主要廠商，此項製程技術已經獲得世界大廠的採用，出貨量持續創新高。

B.在3D感測元件產品上，高品質鍍膜的製程技術已經被世界大廠驗證通過，並採用於歷代的產品上，目前持續穩定出貨中。

C.在其他光學薄膜產品上，新開發的多通道(Multiple Channel)光感測器鍍膜技術已經通過驗證，並在2020年第二季開始試產，預計在2021年投入量產。

未來除了在既有的彩色濾光膜製程以及光學薄膜製程技術繼續精進外，新技術研發重點將以繞射元件與生物感測晶片為下一階段市場布局。本公司將持續開發各項光學製程技術，提升整合的效益，為客戶提供卓越的晶圓級半導體製程之光學元件代工服務。

## (2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

| 學歷 \ 年度 | 108 年度 |     | 109 年度 |     | 110 年<br>3 月 31 日 |     |
|---------|--------|-----|--------|-----|-------------------|-----|
|         | 人數     | %   | 人數     | %   | 人數                | %   |
| 博士      | 8      | 7   | 13     | 8   | 17                | 10  |
| 碩士      | 104    | 86  | 133    | 85  | 138               | 83  |
| 大專      | 9      | 7   | 10     | 6   | 10                | 6   |
| 高中以下    | -      | -   | 1      | 1   | 1                 | 1   |
| 合計      | 121    | 100 | 157    | 100 | 166               | 100 |

註：上述人數不含研發部門非含技術含量之直接人工。

## (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 105 年度    | 106 年度    | 107 年度    | 108 年度    | 109 年度    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用        | 164,980   | 181,621   | 239,746   | 346,489   | 366,794   |
| 營業收入淨額      | 3,444,979 | 2,519,211 | 2,748,420 | 3,395,724 | 6,946,349 |
| 研發費用占稅前淨利比重 | 20.73     | 81.97     | 47.12     | 46.61     | 14.35     |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## (4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度     | 開發成功之技術或產品                                                                                                                                                                   |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆開發光學指紋感測技術</li> <li>◆彩色濾光膜十二吋 1.1 微米，一千六百萬畫素影像感測器產品量產</li> <li>◆微透鏡相位檢測自動對焦技術(2*1 ML PDAF) 開發完成</li> <li>◆環境光感測器量產</li> </ul>        |
| 106 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆晶圓級光學薄膜(OCMF)產品導入智慧型手機之 3D 光學感測元件量產</li> <li>◆屏下光學指紋感測器(OFP)產品量產</li> <li>◆彩色濾光膜十二吋 1.0 微米，二千萬畫素影像感測器產品量產</li> </ul>                 |
| 107 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆超薄型屏下光學指紋感測器(OFP)產品量產</li> <li>◆晶圓級光學薄膜(OCMF)技術導入智慧型手機之距離感測元件量產</li> <li>◆彩色濾光膜十二吋 0.9 微米，二千四百萬畫素影像感測器產品量產</li> </ul>                |
| 108 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆彩色濾光膜十二吋 0.8 微米，四千八百萬畫素影像感測器產品量產</li> <li>◆開發晶圓級光學薄膜(OCMF)技術用於智慧型手機之環境光學感測元件</li> <li>◆光學生物晶片技術開發完成，並取得 ISO 13485 醫療供應鏈認證</li> </ul> |

| 年度     | 開發成功之技術或產品                                                                                    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109 年度 | ◆彩色濾光膜十二吋 0.7 微米，六千四百萬畫素影像感測器產品量產<br>◆晶圓級光學薄膜(OCMF)技術用於智慧型手機之環境光學感測元件量產<br>◆ToF (3D 感測器) 產品量產 |

(四)長、短期業務發展計劃：

(1)短期業務發展計畫

與主要客戶持續合作開發 12 吋 CIS 影像感測器技術與製程能力，尤其以高階智慧型手機所需之高畫素(一億畫素以上)與小像素(0.6-0.56um)之感測器市場。

開發下一代高階超薄型(collimator)光學指紋市場，以鞏固市場領導地位，並且滿足未來 5G 手機的市場規格。

與特定客戶開發第二代環境光感測器，將於 2021 年進入量產。

因應市場需求，采鈺目前的廠房已無法完全滿足客戶之需求量，在 2020 年開始興建第二座 12” 晶圓彩色濾光膜、晶圓級光學薄膜、高階影像感測器及發展高階屏下光學式指紋感測器技術製造生產線，預計 2022 年加入生產行列。

(2)長期業務發展計畫

考量新廠初建有高投資成本壓力，故業務發展目標為：

- ①擴展與鞏固現有客群與市場，提高市場占有率。
- ②持續開發新產品，研發創新利基型市場技術，分散市場風險。
- ③研發與現行機台共用之製程，減少高階產能投資壓力。
- ④與客戶共同開發客製化製程，以保障未來客戶產能之需求。

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 |    | 108 年度    |        | 109 年度    |        |
|---------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|         |    | 銷售額       | %      | 銷售額       | %      |
| 內銷      |    | 783,307   | 23.07  | 1,359,257 | 19.57  |
| 外銷      | 亞洲 | 2,570,952 | 75.71  | 5,531,112 | 79.63  |
|         | 美洲 | 14,792    | 0.44   | 15,490    | 0.22   |
|         | 歐洲 | 26,673    | 0.78   | 40,490    | 0.58   |
|         | 小計 | 2,612,417 | 76.93  | 5,587,092 | 80.43  |
| 合計      |    | 3,395,724 | 100.00 | 6,946,349 | 100.00 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## (2)市場占有率

### 晶圓級彩色濾光膜與微透鏡市場

晶圓級彩色濾光膜與微透鏡市場主要產品為影像感測器，用於智慧型手機、汽車、監視器等市場。采鈺的影像感測技術主要為提供行動裝置、汽車、監視器等市場所需要的感測器，其中以行動裝置為大宗，占采鈺 2020 年營收 65%，整體出貨量約占影像感測器市場 18%市占率，較前年大幅成長，主要歸功於高階影像感測器(大於四千八百萬)的成長與來自兩百萬與一千三百萬畫素主流市場的貢獻。

### 整合性晶圓級薄膜技術市場

采鈺的整合性晶圓級薄膜技術主要為屏下光學指紋感測器產品與 3D 光學感測元件。

屏下光學指紋感測器因為手機在全屏的趨勢影響下，市場在 2018 年開始萌芽，2019 年手機搭載率為 6.7% (200 萬顆)，根據 IHS 報告指出預計在 2023 年達到 35%搭載率(500 萬顆)。采鈺的光學結構技術能用於超薄設計(<0.5mm)的光學指紋感測器，已逐漸成為 5G 手機的標配，並且與屏下指紋領導廠商進行合作，為其主要供應商。

3D 光學感測元件的主流技術包括：立體系統、結構光與飛時測距感測器。由於結構光的技術與專利佈局鎖定於特定廠商，飛時測距感測器技術開發為各家手機商開發的重點。采鈺為生物辨識感測元件供應商之一，同時有國際廠商持續合作在飛時測距感測器技術上開發及量產。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

根據 TSR 最新報告指出，CIS 影像感測器主要三大市場為手機市場，車用市場與影像監控市場。在 2019 年已達到六十三億顆市場規模，產值達到一百七十億美元，在未來五年內，市場規模預期將來到九十三億顆，平均 10%以上年成長率，產值預期可達到二百七十億美元。然而所需畫素越來越高，像素尺寸越來越小，感測面積越來越大，以約當 8 吋晶圓需求來計算，根據 Yole 報告指出，2018 年約需 5 百 70 萬片，預估將在 2024 年達 8 百萬片，CAGR 為 7.5%。

在 2019 年下半年，CIS 影像感測器已傳出缺貨，即便市場在 2020 年受到新冠肺炎的干擾，目前需求還是大於供給。看準 CIS 感測器在未來五年的高成長率，業界紛紛開出新的 12 吋晶圓廠來生產 CIS 感測器。然而在關鍵高階彩色濾光膜與微透鏡的生產線，無法短時間被複製與開發成功，不少客戶提出與采鈺共同開發下一代產品，顯示其為重要且無法短時間被取代的技術。

在整合型晶圓級光學薄膜技術上，主要市場為生物辨識感測器，其中包含屏下光學指紋感測器與 3D 感測元件。生物辨識感測器市場為 5G 智慧手機之必要元件，目前進入快速成長階段。屏下光學指紋感測器目前在手機的搭載率約為 20%，預期未來的搭載率將會逐年增加。

生物辨識感測器的供給，目前與國際廠商有長期客製化產品的設計與開發。3D ToF 感測器 90%市場為索尼，根據技術趨勢分析，3D 堆疊與高畫素為市場技術需求，目前已有主要客戶合作開發，並且配合客戶的製程研發與時程，開發出相對應的技術與產能。而屏下指紋指紋目前兩大技術為光學與超聲波指紋感測器，其中以光學指紋為未來 5G 智慧手機滲透率最高。

因應市場與主要客戶對於高階光學產品之強勁需求，目前廠房產能需求趨近飽和，預計新廠將在 2022 年能夠加入生產的行列。

#### (4)競爭利基

##### ①光學一站式服務

采鈺科技不同於一般專職生產的代工廠，為能提供專業晶圓級光學元件設計、模擬、開發與製造的光學代工廠，為客戶提供完整的光學一站式服務。

##### ②緊密堅強的上下游供應鏈

采鈺專精於光學感測領域已有十多年經驗，與上游專業晶圓代工廠及下游封裝測試廠也有多年的合作經驗，形成產業上下游緊密的供應鏈關係。

##### ③客戶關係緊密，掌握產業脈動

采鈺的合作對象與目標客戶皆為在光學領域中具有領先地位的大廠，遍及美國、中國、日本、歐洲等各地。因此透過技術合作，能夠領先市場超前部署布局新技術，洞悉市場未來趨勢。

##### ④提供客製化技術與生產能力

因應高階感測產品特殊規格之技術特性與市場需求，采鈺有為客戶提供專案式、客製化生產模式以及合作開發特殊型光學材料、光譜特性與特殊製程之整合能力。

##### ⑤人才與先進設備的投資

采鈺願意投資研發技術人才以及先進光學之設備，跟進市場對高階的光學產品之需求，能夠優先取得未來有潛力的市場商機，鞏固領先的技術與製造能力。

#### (5)發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### ①有利因素

###### A.終端市場需求龐大

市場資訊、通訊與消費性相關產品的應用持續不斷推陳出新，並驅動半導體製程技術不斷微細化，又以目前最大的智慧型手機市場而言，對於光學鏡頭，生物辨識或是 3D 應用等為手機的最大賣點，帶動光學產業未來發展趨勢。此為采鈺研發光學微型化技術產品之方向一致。

B.有長期合作夥伴關係之客戶與具技術市場領導客戶的關係支持。

C.堅強的經營團隊，結合先進製程研發與傑出的業務團隊，能展現優異的經營績效。

##### ②不利因素與因應對策

###### A.中國政府扶植半導體產業造成競爭壓力

近年中國政府致力於半導體產業扶植，以打造產業鏈一條龍為目標，積極投入設備及廣納人才。在全球代工產能供給增加的情況下，與供應鏈地理位置的關係，可能會面臨與同業競爭壓力。

因應對策：

持續開發高階光學產品，並與客戶建立長期合作夥伴關係，善用供應鏈優勢，避免受到供應鏈與中國政策下的競爭壓力。

#### B.資本支出龐大

新廠房投資初期的資金壓力。

因應對策：

基於長期發展，本公司與銀行團維持長期良好合作關係，以提供支應未來營運成長之資金。

#### C.缺乏關鍵材料的掌握

部分關鍵光學材料掌握在少數大廠中。

因應對策：

與供應商共同開發光學材料市場，培養長期供應之合作關係，建立專屬權利或 IP，並開發第二供應商，避免競爭對手抄襲。

#### D.消費性電子產品市場易受景氣波動影響

微小化光學元件多應用於消費性電子產品，容易受到國際局勢變化、貿易策略與市場波動而受到影響。

因應對策：

多角化產品市場經營模式，取得汽車、醫療等 ISO 認證，建立穩定的供貨市場，減少消費型產品受到市場波動的影響。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### (1)代工生產主要產品之重要用途

#### ①影像感測器相關晶圓代工之主要產品，其重要用途說明如下

影像感測器(CIS, CMOS Image Sensor)主要有行動裝置，車用以及監視器三大應用市場。在行動裝置的影像感測器方面，隨著近年來消費者對於智慧型手機的照相性能要求越來越高，智慧型手機所使用的相機模組數量與畫素也急速增加。相機模組供應商對於感測器製程能力以及量產穩定度的要求也相對提高許多。另一方面，隨著自駕車的快速進展與安全意識的提升，車用電子以及安全監視器影像感測器的性能規格與供貨穩定度要求也逐步升高。尤其車用影像感測器強調在極端環境中，例如對向車燈炫光，夜間，雨天低照度等環境中的感測能力。因此，應用於車用電子與監視器的感測器在製程能力要求上，有不同於智慧型手機的照相模組的性能需求。本公司歷經多年的投入研發，在製程與量產的能力上均足以滿足這兩大類影像感測器應用的要求，也已經被多數客戶選定為長期的代工夥伴。

②晶圓級光學元件相關晶圓代工之主要產品，其重要用途說明如下

晶圓級光學元件產品主要應用於行動裝置中，提供便利性以及資訊安全性等功能的各式感測器中，例如，屏下光學式指紋感測器與3D生物辨識模組提供了快速解鎖功能並確保了支付資訊的安全性；飛時測距型距離感測器與顏色環境光感測器提供行動裝置的螢幕色彩與電源管理的功能，提升了行動裝置省電與使用的舒適性。本公司的晶圓級光學元件產品已獲得光感測器供應商的採用，隨著各項技術的開發，正逐步擴大客戶的應用範圍中。

(2)主要產品之產製過程

本公司主要晶圓代工產品的生產過程，是在前段晶圓廠完成晶圓上的電路生產後，再經過本公司在晶圓上製作彩色濾光膜以及微透鏡，或是晶圓級的光學多層膜鍍膜。之後再送往下游廠商完成測試以及封裝的製程。本公司的製程與晶圓代工廠製程相似，均須經過光阻塗布，曝光，顯影，蝕刻，鍍膜等主要製程模組，無塵室等級亦與晶圓代工廠相同，屬於半導體等級的精密製造生產。

(三)主要原料之供應狀況

本公司之主要原料係為光阻、化學品及氣體等。本公司之主要供應商皆屬長期配合之廠商，且雙方均維持良好穩定的合作關係；本公司為分散供貨集中問題，均維持二處以上生產基地的供貨來源，以確保供貨穩定性。

(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及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 |         |               |         | 109 年度 |           |               |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
|    | 供應商名稱  | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 供應商名稱  | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲公司    | 216,892 | 40.99         | 無       | 甲公司    | 431,115   | 42.00         | 無       |
| 2  | 乙公司    | 58,572  | 11.07         | 無       | 乙公司    | 89,471    | 8.71          | 無       |
|    | 其他     | 253,621 | 47.94         | -       | 其他     | 505,932   | 49.29         |         |
|    | 進貨淨額   | 529,085 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 1,026,518 | 100.00        |         |

變動說明：主因公司業務成長、產銷量增加，故進貨量增加，同時亦有部份原料因市場因素，致進貨價格微幅上漲。



## 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 |           |               |         | 109 年度 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲客戶    | 1,765,453 | 51.99         | 無       | 甲客戶    | 3,050,156 | 43.91         | 無       |
| 2  | 精材公司   | 588,081   | 17.32         | 其他關係人   | 乙客戶    | 1,511,497 | 21.76         | 無       |
| 3  | 乙客戶    | 369,661   | 10.89         | 無       | 精材公司   | 898,937   | 12.94         | 其他關係人   |
|    | 其他     | 672,529   | 19.80         | -       | 其他     | 1,485,759 | 21.39         | -       |
|    | 合計     | 3,395,724 | 100.00        | -       | 合計     | 6,946,349 | 100.00        | -       |

變動說明：本公司與主要銷售客戶維持穩定合作關係，同時本公司開發之新產品陸續導入量產，帶動出貨表現、使銷量持續成長，營收亦隨之增加。

### (五)最近二年度生產量值：

單位：仟片；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 108 年度 |     |           | 109 年度 |       |           |
|------------------------|----|--------|-----|-----------|--------|-------|-----------|
|                        |    | 產能     | 產量  | 產值        | 產能     | 產量    | 產值        |
| 彩色濾光膜及光學鍍膜製造           |    | 1,490  | 764 | 2,181,525 | 1,818  | 1,574 | 3,752,325 |
| 其他(註)                  |    | -      | -   | 66,857    | -      | -     | 83,126    |
| 合計                     |    | 1,490  | 764 | 2,248,382 | 1,818  | 1,574 | 3,835,451 |

註：其他係為工程品及測試服務收入。

變動分析：

(1) 因應新產品製程複雜度提高，故產能有所變動。

(2) 主因影像感測器及生物辨識感測器市場需求持續成長，故產量及產值增加。

### (六)最近二年銷售量值：

單位：仟片；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 108 年度 |         |     |           | 109 年度 |           |       |           |
|------------------------|----|--------|---------|-----|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
|                        |    | 內 銷    |         | 外 銷 |           | 內 銷    |           | 外 銷   |           |
|                        |    | 量      | 值       | 量   | 值         | 量      | 值         | 量     | 值         |
| 彩色濾光膜及光學鍍膜製造           |    | 125    | 766,011 | 639 | 2,539,336 | 247    | 1,322,358 | 1,327 | 5,507,259 |
| 其他(註)                  |    | -      | 17,296  | -   | 73,081    | -      | 36,899    | -     | 79,833    |
| 合計                     |    | 125    | 783,307 | 639 | 2,612,417 | 247    | 1,359,257 | 1,327 | 5,587,092 |

註：其他係為工程品及測試服務收入。

變動分析：主因市場需求持續成長，故銷量增加。

### 三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度                    |      | 108 年度 | 109 年度 | 110 年<br>4 月 24 日 |
|-----------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 項目                    |      |        |        |                   |
| 員工<br>人數              | 直接人員 | 412    | 516    | 535               |
|                       | 間接人員 | 519    | 717    | 771               |
|                       | 合計   | 931    | 1,233  | 1,306             |
| 平均年歲(歲)               |      | 35.9   | 34.3   | 34.3              |
| 平均服務年資(年)             |      | 6.6    | 5.0    | 4.9               |
| 學歷<br>分布<br>比率<br>(%) | 博士   | 1      | 1      | 2                 |
|                       | 碩士   | 37     | 40     | 41                |
|                       | 大專   | 47     | 45     | 44                |
|                       | 高中   | 15     | 14     | 13                |
|                       | 高中以下 | 0      | 0      | 0                 |

### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

由於本公司一向恪遵環保法令，以持續降低污染排放為廠內環保工作的目標，最近二年度截至年報刊印日止未曾因環境污染事件遭受相關單位之處分而有所損失，最近二年度及截至年報刊印日止並未發生任何污染糾紛事件。

### 五、勞資關係

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

#### (1)員工福利措施

公司致力維持高標準的企業社會責任，相信良好勞資關係的維繫是公司永續發展的基石，並推動以下員工福利措施

- ①勞工保險及全民健康保險：公司員工均參加勞工保險及全民健康保險。
- ②團體保險：除了員工本人受惠外，亦嘉惠員工之配偶、子女及父母，使同仁與家庭皆能受到保障。
- ③職工福利：公司依照「職工福利金條例」規定提撥福利金，並組織職工福利委員會，辦理職工福利事項。除提供員工各項福利措施及年節禮金外，也規劃舉辦員工旅遊、家庭日、年終晚會等活動，充分聯絡員工之間的情感，促進員工對組織的向心力，提昇工作士氣。
- ④員工健康促進：優於法定辦理各項員工體格檢查及年度健康檢查，並依需要規

劃適切的健康促進方案。設有醫務室及哺乳室，聘任專責護理人員，並定期安排臨廠醫師入廠提供健康諮詢；委請專業心理諮商師，照顧員工心理健康；導入「工作及生活平衡補助計劃」，舉辦各類健康促進課程。

⑤團體膳食：公司設有員工餐廳及咖啡吧，提供自助餐、快餐及麵食等各式餐點，午餐、晚餐及宵夜皆有公司補助。

⑥獎金制度：公司依營運狀況發放獎金。

⑦社團活動：為鼓勵員工從事正當休閒活動，由員工自行組成各類社團，職工福利委員會給予經費補助。

## (2)進修及教育訓練

公司重視員工自我學習成長，配合組織發展需求，規劃多元化訓練課程；透過系統化的訓練藍圖，期許每位員工能在適才適所之環境中，發揮自我潛能、提昇工作績效，達到企業發展與我自成長之雙贏目標；導入 eLearning 學習平台，讓員工可隨有效地進行學習活動。訓練類別包含

①新進人員訓練：內容包含公司簡介、環安衛規範、品質政策、個人資料保護、法規遵循事項與其他通識教育。

②OJT 訓練：指派 Buddy 給每位新人，縮短新人適應時期，經由 OJT 課程規劃，傳承各部門工程技術及經驗，透過工作中學習，培養技術人才，確保產品品質。

③IDP 個人訓練藍圖規劃：依職級規劃差異化課程，提昇個人工作技能及專長。

④專業證照訓練：依法令規定及工作需求辦理特定資格人員培訓，定期檢定及認證，以提升產品之品質。

⑤直接人員訓練：授予生產技術人員工作所需之知識、技術與方法，使其能通過操作設備之認證。

⑥管理職能訓練：依各級主管管理才能及職責需求，規劃管理發展訓練活動。

## (3)退休制度與其實施情形

公司依勞動法規成立「勞工退休準備金監督委員會」，針對適用勞退舊制之員工，固定提撥「勞工退休準備金」，存入以該委員會名義成立之台灣銀行專戶，並由該委員會負責管理監督及審核退休準備金相關事宜。

針對適用勞退新制之員工，則依「勞工退休金條例」，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

## (4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

公司為重視員工意見，提供多種管道以促進勞資雙方之溝通協調。每季舉行勞資會議，向勞方代表說明企業營運概況，並參與討論勞動條件與福利事項討論；每季舉辦員工溝通會，直接雙向互動溝通；透過內部網站（My VisEra）發佈重要訊息及近期活動宣導事項；設置員工申訴管道，依性質傳達至專責部門及公司最高管理主管；亦設有員工意見箱，讓員工反應工作及環境的問題與建議。持續經營多元的員工意見反應管道，聆聽員工心聲，並適時回應與溝通，促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。

(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：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人            | 契約起訖日期                                                                  | 主要內容                       | 限制條款                       |
|------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 租賃合約 | 科技部新竹科學園區管理局   | 95.06.05~114.12.31                                                      | 承租新竹篤行廠區土地                 | 土地或其建築物轉租、轉借或轉讓應事先經科管局同意   |
| 租賃合約 | 科技部新竹科學園區管理局   | 109.04.15~128.12.31                                                     | 承租龍潭廠區土地                   | 土地或其建築物轉租、轉借或轉讓應事先經科管局同意   |
| 租賃合約 | 精材科技股份有限公司     | 109.11.16~111.11.15                                                     | 承租精材中壢廠房及相關廠務設施與服務         | 不得轉租、分租、出借、移轉占有或以其他方式供他人使用 |
| 工程合約 | 利晉工程股份有限公司     | 109.09.30~保固期滿時止                                                        | 龍潭廠廠房興建工程                  | 無                          |
| 委託加工 | 精材科技股份有限公司     | 108.10.1~110.09.30                                                      | 提供客戶晶圓加工服務，依海關管理保稅工廠辦法訂定合約 | 到期後每年自動延展，多展延五年            |
| 長期供貨 | 聯亞科技股份有限公司     | 109.11.01~119.10.31                                                     | 購買氮氣、補助液氮及超高純度液氧；承租設備      | 設備不得儲存非聯亞提供之氣體             |
| 銀行授信 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 契約簽訂日為 109.6.8，依契約自首次動撥日起算 5 年內須償還，截至年報刊印日止，尚未動撥                        | 中長期貸款                      | 應遵守專案貸款要點，不得移用貸款           |
| 銀行授信 | 遠東國際商業銀行股份有限公司 | 契約簽訂日為 109.06.17，依契約自首次動撥日起算 5 年內須償還，截至年報刊印日止，已動撥新台幣 2 億 5 仟萬元整。        | 中長期貸款                      | 應遵守專案貸款要點，不得移用貸款           |
| 銀行授信 | 玉山商業銀行股份有限公司   | 契約簽訂日為 109.07.01，依契約自首次動撥日起算 5 年內須償還，截至年報刊印日止，已動撥新台幣 20 億元整。            | 中長期貸款                      | 應遵守專案貸款要點，不得移用貸款           |
| 銀行授信 | 台北富邦商業銀行股份有限公司 | 授信核定通知書簽訂日為 109.07.27，依核定條件自首次動撥日起算 5 年內須償還，截至年報刊印日止，已動撥新台幣 4 億 1 仟萬元整。 | 中長期貸款                      | 應遵守專案貸款要點，不得移用貸款           |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="flex: 1; text-align: center;">年度</div> <div style="flex: 1; text-align: center;">項目</div> </div> |     | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                                                                                                                                                                |     | 105 年        | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年      |
| 流動資產                                                                                                                                                           |     | 4,832,711    | 4,172,464 | 4,260,367 | 4,161,500 | 3,767,007  |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                      |     | 2,062,968    | 1,672,754 | 1,675,727 | 1,867,080 | 7,617,347  |
| 無形資產                                                                                                                                                           |     | 11,750       | 4,078     | 13,700    | 10,252    | 9,096      |
| 其他資產                                                                                                                                                           |     | 58,616       | 62,533    | 65,961    | 283,645   | 378,318    |
| 資產總額                                                                                                                                                           |     | 6,966,045    | 5,911,829 | 6,015,755 | 6,322,477 | 11,771,768 |
| 流動負債                                                                                                                                                           | 分配前 | 1,005,097    | 603,807   | 860,891   | 968,878   | 2,225,250  |
|                                                                                                                                                                | 分配後 | 1,878,556    | 1,186,113 | 1,443,197 | 968,878   | 2,807,556  |
| 非流動負債                                                                                                                                                          |     | 1,379        | 1,456     | 3,845     | 168,127   | 2,263,683  |
| 負債總額                                                                                                                                                           | 分配前 | 1,006,476    | 605,263   | 864,736   | 1,137,005 | 4,488,933  |
|                                                                                                                                                                | 分配後 | 1,879,935    | 1,187,569 | 1,447,042 | 1,137,005 | 5,071,239  |
| 股本                                                                                                                                                             |     | 2,911,531    | 2,911,531 | 2,911,531 | 2,911,531 | 2,911,531  |
| 資本公積                                                                                                                                                           |     | 680,813      | 693,712   | 693,757   | 696,675   | 703,493    |
| 保留盈餘                                                                                                                                                           | 分配前 | 2,367,225    | 1,701,323 | 1,545,731 | 1,577,266 | 3,667,811  |
|                                                                                                                                                                | 分配後 | 1,493,766    | 1,119,017 | 963,425   | 1,577,266 | 3,085,505  |
| 權益總額                                                                                                                                                           | 分配前 | 5,959,569    | 5,306,566 | 5,151,019 | 5,185,472 | 7,282,835  |
|                                                                                                                                                                | 分配後 | 5,086,110    | 4,724,260 | 4,568,713 | 5,185,472 | 6,700,529  |

註：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證。

##### 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

| <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="flex: 1; text-align: center;">年度</div> <div style="flex: 1; text-align: center;">項目</div> </div> |  | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                                |  | 105 年        | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 營業收入                                                                                                                                                           |  | 3,444,979    | 2,519,211 | 2,748,420 | 3,395,724 | 6,946,349 |
| 營業毛利                                                                                                                                                           |  | 1,047,448    | 497,438   | 787,804   | 1,147,342 | 3,110,898 |
| 營業損益                                                                                                                                                           |  | 774,065      | 210,891   | 481,881   | 718,692   | 2,556,440 |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                       |  | 21,807       | 10,678    | 26,952    | 24,680    | (1,089)   |
| 稅前淨利                                                                                                                                                           |  | 795,872      | 221,569   | 508,833   | 743,372   | 2,555,351 |
| 本期淨利                                                                                                                                                           |  | 661,562      | 207,557   | 412,283   | 613,841   | 2,090,545 |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                                       |  | 661,562      | 207,557   | 412,283   | 613,841   | 2,090,545 |
| 每股盈餘                                                                                                                                                           |  | 2.27         | 0.71      | 1.42      | 2.11      | 7.18      |

註：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣     | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣     | 無保留意見 |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林尚志、鍾鳴遠 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林尚志、鍾鳴遠 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林尚志、鍾鳴遠 | 無保留意見 |

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：本公司 107 年度為配合規劃辦理公開發行並配合勤業眾信聯合會計師事務所進行會計師輪調，改由二位會計師簽證財務報告。

二、最近五年度財務分析

1.財務比率分析-國際財務報導準則

| 分析項目 |                  | 最近五年度財務資料 |         |           |         |         |
|------|------------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
|      |                  | 105 年     | 106 年   | 107 年     | 108 年   | 109 年   |
| 財務結構 | 負債占資產比率          | 14.45%    | 10.24%  | 14.37%    | 17.98%  | 38.13%  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 288.95%   | 317.32% | 307.62%   | 286.74% | 125.33% |
| 償債能力 | 流動比率             | 480.82%   | 691.03% | 494.88%   | 429.52% | 169.28% |
|      | 速動比率             | 472.22%   | 678.58% | 487.47%   | 419.18% | 163.27% |
|      | 利息保障倍數           | -         | -       | 18,846.67 | 151.02  | 490.44  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)       | 6.14      | 4.37    | 5.41      | 5.78    | 8.76    |
|      | 平均收現日數(天)        | 59        | 83      | 68        | 63      | 42      |
|      | 存貨週轉率(次)         | 43.78     | 36.32   | 45.91     | 48.22   | 53.81   |
|      | 應付款項週轉率(次)       | 23.04     | 20.68   | 21.14     | 18.87   | 23.24   |
|      | 平均銷貨日數(天)        | 8         | 10      | 8         | 8       | 7       |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.46      | 1.35    | 1.64      | 1.92    | 1.46    |
|      | 總資產週轉率(次)        | 0.50      | 0.39    | 0.46      | 0.55    | 0.77    |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)         | 9.53%     | 3.22%   | 6.91%     | 10.01%  | 23.15%  |
|      | 權益報酬率(%)         | 10.91%    | 3.68%   | 7.88%     | 11.88%  | 33.53%  |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 27.34%    | 7.61%   | 17.48%    | 25.53%  | 87.77%  |
|      | 純益率(%)           | 19.20%    | 8.24%   | 15.00%    | 18.08%  | 30.10%  |
|      | 每股盈餘(元)          | 2.27      | 0.71    | 1.42      | 2.11    | 7.18    |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)        | 152.69%   | 116.73% | 115.40%   | 109.27% | 151.47% |
|      | 現金流量允當比率(%)      | 113.60%   | 111.56% | 99.91%    | 91.79%  | 70.93%  |
|      | 現金再投資比率(%)       | 5.24%     | -1.33%  | 3.16%     | 3.47%   | 18.17%  |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 3.72      | 10.19   | 4.81      | 3.86    | 2.22    |
|      | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.00    | 1.00      | 1.01    | 1.00    |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- (1)負債占資產比率增加：主係 109 年舉借長期借款，使負債較 108 年增加所致。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少、不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主係 109 年資本支出增加，使不動產、廠房及設備較 108 年增加所致。
- (3)流動比率減少、速動比率減少：主係 109 年資本支出增加，使流動負債亦較 108 年增加所致。
- (4)利息保障倍數增加：主係 109 年稅前息前淨利較 108 年增加所致。
- (5)應收款項週轉率(次)增加、平均收現日數(天)減少、總資產週轉率(次)增加：主係 109 年營業收入增加所致。
- (6)應付款項週轉率(次)增加：主係 109 年營業成本增加所致。
- (7)資產報酬率增加、權益報酬率增加、每股盈餘增加：主係 109 年營業收入增加，使稅後淨利較 108 年增加所致。
- (8)稅前純益占實收資本比率增加：主係 109 年營業收入增加，使稅前淨利較 108 年增加所致。
- (9)純益率增加：主係 109 年毛利率上升所致。
- (10)現金流量比率(%)增加、現金再投資比率(%)增加：主係 109 年稅前淨利增加，使營業活動淨現金流量較 108 年增加所致。
- (11)現金流量允當比率(%)減少：主係 109 年資本支出增加，使最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)較 108 年增加所致。
- (12)營運槓桿度減少：主係 109 年毛利率增加，使營業利益較 108 年增加所致。

註 1：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之比率計算說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

采鈺科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 2 日

四、最近年度財務報告：詳第 71 頁至第 118 頁。(109 年度個別財務報告)

五、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事：無。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 108 年     | 109 年      | 差異        |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |            | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4,161,500 | 3,767,007  | (394,493) | (9.48)  |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,867,080 | 7,617,347  | 5,750,267 | 307.98  |
| 無形資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10,252    | 9,096      | (1,156)   | (11.28) |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 283,645   | 378,318    | 94,673    | 33.38   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6,322,477 | 11,771,768 | 5,449,291 | 86.19   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 968,878   | 2,225,250  | 1,256,372 | 129.67  |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 168,127   | 2,263,683  | 2,095,556 | 1246.41 |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,137,005 | 4,488,933  | 3,351,928 | 294.80  |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2,911,531 | 2,911,531  | -         | -       |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 696,675   | 703,493    | 6,818     | 0.98    |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,577,266 | 3,667,811  | 2,090,545 | 132.54  |
| 權益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5,185,472 | 7,282,835  | 2,097,363 | 40.45   |
| 1.變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)<br>(1)不動產、廠房及設備增加：主係因應市場需求增加資本支出所致。<br>(2)其他資產增加：主係109年依實際狀況增添使用權資產所致。<br>(3)流動負債增加：<br>a. 主係因應市場需求增加資本支出所致。<br>b. 因本年度淨利增加，故估列之所得稅費用及應付員工酬勞相對增加。<br>(4)非流動負債增加：主係109年舉借長期借款所致。<br>(5)保留盈餘增加：主要係主係持續改善產品組合、毛利表現佳，進而推升營業利益所致。<br>2.對未來財務業務之可能影響：無重大影響。<br>3.未來因應計劃：不適用。 |           |            |           |         |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

### 二、財務績效：

#### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 108 年     | 109 年     | 差異        |          |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
|          |           |           | 金額        | %        |
| 營業收入     | 3,395,724 | 6,946,349 | 3,550,625 | 104.56   |
| 營業毛利     | 1,147,342 | 3,110,898 | 1,963,556 | 171.14   |
| 營業損益     | 718,692   | 2,556,440 | 1,837,748 | 255.71   |
| 營業外收入及支出 | 24,680    | (1,089)   | (25,769)  | (104.41) |
| 稅前淨利     | 743,372   | 2,555,351 | 1,811,979 | 243.75   |
| 本期淨利     | 613,841   | 2,090,545 | 1,476,704 | 240.57   |
| 本期綜合損益總額 | 613,841   | 2,090,545 | 1,476,704 | 240.57   |

| 項目 \ 年度                                                                              | 108 年 | 109 年 | 差異 |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----|---|
|                                                                                      |       |       | 金額 | % |
| 1.變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)                                                  |       |       |    |   |
| (1)營業收入增加：主係持續改善產品組合及開發新客戶，使業績成長所致。                                                  |       |       |    |   |
| (2)營業外收入及支出減少：主係外幣兌換淨損失增加所致。                                                         |       |       |    |   |
| (3)營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：主係持續改善產品組合、毛利表現佳，進而推升營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額。 |       |       |    |   |
| 2.對未來財務業務之可能影響：無重大影響。                                                                |       |       |    |   |
| 3.未來因應計劃：不適用。                                                                        |       |       |    |   |

註：係依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

## (二)預期銷售數量與其依據：

銷售數量係依據本公司年度銷售目標、市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形等因素，並參酌本公司產能規模而合理編製而成，預估本公司業績將呈穩定成長趨勢，可對財務業務狀況帶來正面助益。

## 三、現金流量：

### (一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                 | 108 年     | 109 年       | 增減比例      |
|-----------------------------------------|-----------|-------------|-----------|
| 營業活動                                    | 1,058,701 | 3,370,563   | 218.37%   |
| 投資活動                                    | (750,336) | (6,024,344) | 702.89%   |
| 籌資活動                                    | (659,781) | 1,919,958   | (391.00%) |
| 淨現金流出                                   | (351,416) | (733,823)   | 108.82%   |
| 現金流量變動情形分析說明：                           |           |             |           |
| (1)營業活動：主係業績持續成長使稅前淨利增加，使營業活動現金流入亦隨之增加。 |           |             |           |
| (2)投資活動：主係資本支出增加，故使投資活動之淨現金流出增加。        |           |             |           |
| (3)籌資活動：109 年新增長期借款，致籌資活動之淨現金流入增加。      |           |             |           |

註：係依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

### (二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### (三)未來一年現金流動性分析：

| 期初現金<br>餘額                                | 預計全年來<br>自營業活<br>動淨現金<br>流量 | 預計全年來<br>自投資活動<br>淨現金流量 | 預計全年來<br>自籌資活動<br>淨現金流量 | 預計現金剩<br>餘(不足)數<br>額 | 預計現金不足額之補救<br>措施 |          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------|
|                                           |                             |                         |                         |                      | 投資<br>計畫         | 理財<br>計畫 |
| 2,537,344                                 | 4,560,000                   | (7,100,000)             | 2,338,000               | 2,335,344            | -                | -        |
| 1.未來一年現金流動性變動情形分析：                        |                             |                         |                         |                      |                  |          |
| (1)營運活動：預期市場需求穩定成長，正常投產計畫下所產生之淨現金流入。      |                             |                         |                         |                      |                  |          |
| (2)投資活動淨現金流出：主係擴充產能、開發新製程而增購設備與擴建廠房之資本支出。 |                             |                         |                         |                      |                  |          |
| (3)籌資活動淨現金流出：主係長期借款之現金流入。                 |                             |                         |                         |                      |                  |          |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。                   |                             |                         |                         |                      |                  |          |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司重大資本支出主要為龍潭新廠建置計畫，係以自有資金或銀行融資支應，其對財務業務並無重大影響。

#### 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

本公司目前轉投資政策，係考量長期策略，聚焦於彩色濾光膜及光學鍍膜領域，以此相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理準程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以便掌握轉投資事業相關之業務與財務狀況。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本公司尚無轉投資事業，故不適用。

(三)未來一年投資計畫：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.利率變動

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度       | 108 年     | 109 年     |
|---------------|-----------|-----------|
| 利息費用          | 4,955     | 5,221     |
| 營業收入淨額        | 3,395,724 | 6,946,349 |
| 利息費用占營業收入淨額比重 | 0.15      | 0.08      |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司 108 年度及 109 年度利息費用占當期營業收入淨額比重分別為 0.15%及 0.08%，其中 109 年度較 108 年度占比降低，主要係本公司 109 年度營業收入較 108 年營業收入增加所致。本公司隨時觀察及分析金融市場利率變動對本公司所有付息負債所產生現金流量之影響，並與銀行保持良好關係，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

##### 2. 匯率變動

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度            | 108 年     | 109 年     |
|--------------------|-----------|-----------|
| 淨外幣兌換(損)益          | (21,435)  | (57,105)  |
| 營業收入淨額             | 3,395,724 | 6,946,349 |
| 淨外幣兌換(損)益占營業收入淨額比重 | (0.63)    | (0.82)    |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 108 年度及 109 年度淨外幣兌換(損)益占當期營業收入淨額比重分別為(0.63)%及(0.82)%，由於本公司資本支出及製造成本多以非新台幣貨幣如美元及日圓支付，且收入亦以美元為主，匯率波動過大對本公司可能會有不利影響；本公司視匯率市場變動、實際部位和資金狀況，採自然避險及配合遠期外匯合約以規避匯率風險。

### 3 通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有產生重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對公司損益之不利影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證交易之情事。
2. 本公司從事衍生性金融商品交易以美金兌新台幣之遠期匯率避險操作為主，係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，相關交易均以避險為目的，並嚴格遵循「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」作為執行衍生性金融商品交易之依據，故對公司無重大風險。

(三)未來研發計畫、及預計投入研發費用：

單位：新台幣佰萬元

| 項目 | 研發計畫         | 預計完成量產時間      | 預計投入之研發費用 |
|----|--------------|---------------|-----------|
| 1  | 0.6 微米畫素製程技術 | 110~112<br>年度 | 1,838     |
| 2  | 高效能巨型微鏡頭製程技術 |               |           |
| 3  | 光學繞射元件       |               |           |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並無受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所處半導體產業，產品、技術世代交替迅速，相關廠商不斷引進先進製程技術，擴增產能，同業間競爭激烈。

有鑑於此，本公司除持續關注市場變化及相關科技發展趨勢外，掌握市場契機，並致力於開發新產品、新客源以提昇公司長期之競爭能力。在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

截至年報刊印日止，尚無發生科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即致力於維持企業形象，並恪遵各項法令規定，截至年報刊印日止，並未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 109 年 1 月董事會決議進行龍潭廠的建廠計劃，用以因應未來營運規模的擴充。資金來源為自有資金及銀行長期借款。截至年報刊印日止，應無款項無法支付及計畫延宕之疑慮。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之主要供應商皆屬長期配合之廠商，且雙方均維持良好穩定的合作關係；本公司為分散供貨集中問題，均維持二處以上生產基地的供貨來源，以確保供貨穩定性。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

采鈺公司專注於影像感測元件後段製程生產與服務，在影像感測器市場中，部分影像感測器供應商占有較高之市場銷售比率，致本公司前十大客戶占銷貨收入比例較高，乃為產業特性使然。本公司將持續開發新產品以分散銷貨集中之風險。

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

本公司董事暨持股超過百分之十之大股東台灣積體電路製造股份有限公司，為配合本公司申請上市之釋股規劃，於 110 年 3 月起分別轉讓持股 38 佰萬股予專業投資人、1.501 佰萬股予興櫃推薦證券商與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，台灣積體電路股份有限公司轉讓持股後仍為本公司之第一大股東，對本公司尚無重大不利影響及風險。

本公司為符合申請公開發行法令規定，於 109 年 6 月 19 日股東常會

增選董事 2 席及監察人 1 席，另為符合申請登錄興櫃買賣法令規定，於 110 年 3 月 4 日股東臨時會全面改選董事 6 席（包含獨立董事 3 席），並成立審計委員會及薪酬委員會，惟前述兩次董事席次變動後經營團隊均維持不變，故對本公司經營權並無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)年度訴訟或非訴訟事件，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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉及訟訴當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

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：不適用。

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係報告書

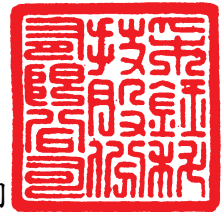
#### 1、關係報告聲明書

#### 關係報告書聲明書

本公司一〇九年度（自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：采鈺科技股份有限公司



負責人：關

欣



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

2.關係報告書會計師複核意見

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

110.3.12勤竹 1100314號

受文者：采鈺科技股份有限公司

主旨：就 貴公司民國109年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國110年3月12日編製之民國109年度（自109年1月1日至109年12月31日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國109年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 尚 志



會計師 鍾 鳴 遠





### 3.從屬與控制公司之關係概況：

本公司係為台灣積體電路股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股：%

| 控制公司<br>名稱   | 控制原因         | 控制公司之持股與設質情形 |      |      | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形        |                                |
|--------------|--------------|--------------|------|------|-----------------------------|--------------------------------|
|              |              | 持有股數         | 持股比例 | 設質股數 | 職稱                          | 姓名                             |
| 台灣積體電路股份有限公司 | 對本公司有控制力之母公司 | 253,120,000  | 87%  | -    | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事 | 關欣<br>劉信生<br>游秋山<br>方淑華<br>高雪菲 |

### 4.交易往來情形：

#### (1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣千元：%

| 與控制公司間交易情形 |          |            |        | 與控制公司間交易條件 |         | 一般交易條件 |            | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據   |                 | 逾期應收帳款 |      |        | 備註 |
|------------|----------|------------|--------|------------|---------|--------|------------|------|--------------|-----------------|--------|------|--------|----|
| 進(銷)貨      | 金額       | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利   | 單價(元)      | 授信期間    | 單價(元)  | 授信期間       |      | 餘額           | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額     | 處理方式 | 備抵呆帳金額 |    |
| 銷貨         | \$11,953 | 0.17%      | 28.81% | 註 1        | 月結 30 天 | 註 1    | 月結 30-90 天 | 註 1  | \$804        | 0.09%           | \$0    | -    | \$0    | -  |
| 進貨         | 20,619   | 2.01%      | -      | 註 2        | 月結 30 天 | 註 2    | 月結 30~60 天 | 註 2  | 361<br>(註 3) | 0.07%           | 0      | -    | 0      | -  |

註 1：商品及勞務係按一般商業條款和條件銷售予關係人。

註 2：商品及勞務係按一般商業條款和條件向關係人購買。

註 3：係研發用途進貨，帳列應付費用。

(2) 財產交易：無重大交易往來情形。

(3) 資金融通情形：無資金融通情形。

(4) 資產租賃情形：

單位：新台幣千元：％

| 交易類<br>型(出租<br>或承租) | 標的物       |                         | 租賃期間                                                      | 租賃<br>性質<br>(註 1) | 租金決<br>定依<br>據 | 收取(支<br>付)方法 | 與一<br>般租<br>金水<br>準之<br>比較<br>情形 | 本期租<br>金總<br>額 | 本期收<br>付情<br>形                   | 其他約定事項<br>(註 2) |
|---------------------|-----------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-----------------|
|                     | 名         | 稱                       |                                                           |                   |                |              |                                  |                |                                  |                 |
| 出租                  | 房屋及<br>建築 | 新竹市<br>篤行一<br>路<br>12 號 | 108/2/1-109/1/31<br>109/2/1-110/1/31<br>108/10/1-109/6/30 | 營業<br>租賃          | 雙方協<br>議決<br>定 | 每月支<br>付     | 正<br>常                           | \$20,008       | 期末尚<br>有其<br>他應<br>收款<br>\$1,643 | 無               |

註 1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註 2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

(5) 其他重要交易往來情形：無重大交易往來情形。

5. 背書保證情形：無。

6. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

### 會計師查核報告

采鈺科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

采鈺科技股份有限公司（以下簡稱采鈺公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達采鈺公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與采鈺公司保持超然獨立，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，對采鈺公司民國 109 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對采鈺公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 合約資產及收入之認列

采鈺公司主要營業收入來自彩色濾光膜及光學鍍膜製造，其係依客戶約定規格製造商品，由於客戶於製造過程中即對商品取得控制，故符合國際財

務報導準則第 15 號第 35 段(b)條件，應隨時間逐步認列收入及合約資產。合約資產及收入認列之相關會計政策、判斷、估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及十七。由於采鈺公司於每月底依據完工進度認列合約資產及收入，因前述交易包含估計及人工控制，故存在因錯誤而造成合約資產及收入未正確認列之風險，因是將合約資產及收入之認列列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試合約資產及收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層認列合約資產及收入之假設及方法之合理性。
3. 驗證完工進度評估相關資料之合理性。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估采鈺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采鈺公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

采鈺公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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。

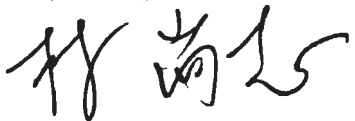
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對采鈺公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使采鈺公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致采鈺公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對采鈺公司民國 109 年度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 林 尚 志



會計師 鍾 鳴 遠



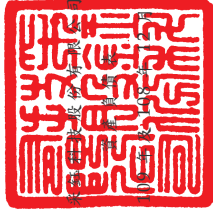
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                       | 109 年 12 月 31 日 |              |     | 代碼   | 負債及權益                    | 108 年 12 月 31 日 |              |     |
|------|--------------------------|-----------------|--------------|-----|------|--------------------------|-----------------|--------------|-----|
|      |                          | 金額              | 金額           | %   |      |                          | 金額              | 金額           | %   |
| 1100 | 流動資產                     |                 |              |     | 2120 | 流動負債                     |                 |              |     |
| 1110 | 現金及約當現金（附註六）             | \$ 2,537,344    | \$ 3,271,167 | 52  |      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七） | \$ 29           | \$ 4         | -   |
| 1140 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七） | 9,128           | 8,158        | -   | 2130 | 合約負債－流動（附註十七）            | 5,823           | 2,539        | -   |
| 1170 | 合約資產－流動（附註五、十七及二五）       | 137,376         | 101,665      | 1   | 2170 | 應付帳款（附註二五）               | 199,739         | 130,386      | 2   |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註五及八）            | 730,474         | 545,093      | 9   | 2280 | 租賃負債－流動（附註十一）            | 75,325          | 68,742       | 1   |
| 1200 | 應收帳款－關係人（附註五、八及二五）       | 188,516         | 121,572      | 2   | 2206 | 應付員工酬勞（附註十八）             | 418,109         | 122,754      | 2   |
| 1210 | 其他應收款                    | 28,760          | 10,052       | -   | 2213 | 應付設備款                    | 560,277         | 165,433      | 2   |
| 130X | 其他應收款－關係人（附註二五）          | 1,643           | 2,722        | -   | 2230 | 本期所得稅負債（附註十九）            | 438,674         | 105,498      | 2   |
| 1410 | 存貨（附註九）                  | 85,450          | 57,103       | 1   | 2300 | 應付費用及其他流動負債（附註十四、十七及二五）  | 527,274         | 373,522      | 6   |
| 11XX | 預付款項及其他流動資產              | 48,316          | 43,968       | 1   | 21XX | 流動負債合計                   | 2,225,250       | 968,878      | 15  |
|      | 流動資產合計                   | 3,767,002       | 4,161,500    | 66  |      |                          |                 |              |     |
| 1600 | 非流動資產                    |                 |              |     |      | 非流動負債                    |                 |              |     |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註五及十）         | 7,617,347       | 1,867,080    | 30  | 2540 | 長期借款（附註十三）               | 1,967,611       | -            | -   |
| 1780 | 使用權資產（附註十一）              | 319,065         | 221,221      | 3   | 2570 | 遞延所得稅負債（附註十九）            | 11,399          | 10,788       | -   |
| 1840 | 無形資產（附註十二）               | 9,096           | 10,252       | -   | 2580 | 租賃負債－非流動（附註十一）           | 247,215         | 152,807      | 3   |
| 1920 | 遞延所得稅資產（附註十九）            | 36,763          | 42,466       | -   | 2630 | 長期遞延收入（附註十三）             | 32,389          | -            | -   |
| 15XX | 其他非流動資產（附註二六）            | 22,490          | 19,958       | -   | 2645 | 存入保證金（附註二五）              | 5,069           | 4,532        | -   |
|      | 非流動資產合計                  | 8,004,761       | 2,160,977    | 34  | 25XX | 非流動負債總計                  | 2,263,683       | 168,127      | 3   |
|      |                          |                 |              |     | 2XXX | 負債合計                     | 4,488,933       | 1,137,005    | 18  |
| 1XXX | 資產總計                     | \$11,771,768    | \$ 6,322,477 | 100 |      | 權益（附註十六）                 |                 |              |     |
|      |                          |                 |              |     | 3110 | 普通股股本                    | 2,911,531       | 2,911,531    | 46  |
|      |                          |                 |              |     | 3200 | 資本公積                     | 703,493         | 696,675      | 11  |
|      |                          |                 |              |     |      | 保留盈餘                     |                 |              |     |
|      |                          |                 |              |     | 3310 | 法定盈餘公積                   | 785,581         | 724,197      | 11  |
|      |                          |                 |              |     | 3350 | 未分配盈餘                    | 2,882,230       | 853,069      | 14  |
|      |                          |                 |              |     | 3300 | 保留盈餘合計                   | 3,667,811       | 1,577,266    | 25  |
|      |                          |                 |              |     | 3XXX | 權益合計                     | 7,282,835       | 5,185,472    | 82  |
|      |                          |                 |              |     |      | 負債與權益總計                  | \$11,771,768    | \$ 6,322,477 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。



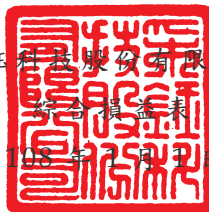
董事長：



經理人：



會計主管：



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 109年度               |           | 108年度             |           |
|------|----------------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                      | 金 額                 | %         | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註五、十七及二五）    | \$ 6,946,349        | 100       | \$ 3,395,724      | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、十八及二五）      | <u>3,835,451</u>    | <u>55</u> | <u>2,248,382</u>  | <u>66</u> |
| 5950 | 營業毛利                 | <u>3,110,898</u>    | <u>45</u> | <u>1,147,342</u>  | <u>34</u> |
|      | 營業費用（附註十八及二五）        |                     |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 59,148              | 1         | 42,058            | 1         |
| 6200 | 管理費用                 | 161,236             | 2         | 90,636            | 3         |
| 6300 | 研究發展費用               | <u>366,794</u>      | <u>5</u>  | <u>346,489</u>    | <u>10</u> |
| 6000 | 合 計                  | <u>587,178</u>      | <u>8</u>  | <u>479,183</u>    | <u>14</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註十、十八及二五） | <u>32,720</u>       | <u>-</u>  | <u>50,533</u>     | <u>1</u>  |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>2,556,440</u>    | <u>37</u> | <u>718,692</u>    | <u>21</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註十八及二五）    |                     |           |                   |           |
| 7100 | 利息收入                 | 12,477              | -         | 20,825            | 1         |
| 7010 | 其他收入                 | 566                 | -         | 20,688            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失              | 48,194              | 1         | 9,557             | -         |
| 7230 | 外幣兌換淨損失              | ( 57,105 )          | ( 1 )     | ( 21,435 )        | ( 1 )     |
| 7050 | 財務成本                 | ( 5,221 )           | -         | ( 4,955 )         | -         |
| 7000 | 合 計                  | ( 1,089 )           | -         | 24,680            | 1         |
| 7900 | 稅前淨利                 | 2,555,351           | 37        | 743,372           | 22        |
| 7950 | 所得稅費用（附註十九）          | <u>464,806</u>      | <u>7</u>  | <u>129,531</u>    | <u>4</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>2,090,545</u>    | <u>30</u> | <u>613,841</u>    | <u>18</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額            | <u>\$ 2,090,545</u> | <u>30</u> | <u>\$ 613,841</u> | <u>18</u> |
|      | 每股盈餘（附註二十）           |                     |           |                   |           |
| 9750 | 基本每股盈餘               | <u>\$ 7.18</u>      |           | <u>\$ 2.11</u>    |           |
| 9850 | 稀釋每股盈餘               | <u>\$ 6.77</u>      |           | <u>\$ 2.06</u>    |           |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



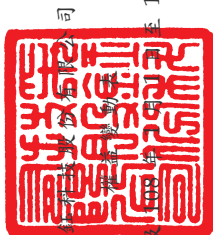
經理人：



會計主管：







采鈺科技股份有限公司

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 普<br>股            | 通<br>股  | 股<br>( 仟 股 ) | 發<br>金 | 行<br>金       | 本<br>額 | 資<br>本     | 公<br>積 | 保<br>留     | 盈<br>餘       | 權<br>益       | 總<br>額       |
|----|-------------------|---------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|------------|--------------|--------------|--------------|
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額   | 291,153 |              |        | \$ 2,911,531 |        | \$ 693,757 |        | \$ 682,969 | \$ 862,762   | \$ 1,545,731 | \$ 5,151,019 |
| B1 | 盈餘分配              | -       | -            | -      | -            | -      | -          | -      | 41,228     | ( 41,228 )   | -            | -            |
| B5 | 法定盈餘公積<br>現金股利    | -       | -            | -      | -            | -      | -          | -      | -          | ( 582,306 )  | ( 582,306 )  | ( 582,306 )  |
| C3 | 因受領贈與產生者          | -       | -            | -      | -            | -      | 100        | -      | -          | -            | -            | 100          |
| N1 | 認列員工認股權酬勞成本       | -       | -            | -      | -            | -      | 2,818      | -      | -          | -            | -            | 2,818        |
| D1 | 108 年度淨利及綜合損益總額   | -       | -            | -      | -            | -      | -          | -      | 613,841    | 613,841      | 613,841      | 613,841      |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 291,153 |              |        | 2,911,531    |        | 696,675    |        | 724,197    | 853,069      | 1,577,266    | 5,185,472    |
| B1 | 盈餘分配              | -       | -            | -      | -            | -      | -          | -      | 61,384     | ( 61,384 )   | -            | -            |
| C3 | 因受領贈與產生者          | -       | -            | -      | -            | -      | 205        | -      | -          | -            | -            | 205          |
| N1 | 認列員工認股權酬勞成本       | -       | -            | -      | -            | -      | 6,613      | -      | -          | -            | -            | 6,613        |
| D1 | 109 年度淨利及綜合損益總額   | -       | -            | -      | -            | -      | -          | -      | 2,090,545  | 2,090,545    | 2,090,545    | 2,090,545    |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 291,153 |              |        | \$ 2,911,531 |        | \$ 703,493 |        | \$ 785,581 | \$ 2,882,230 | \$ 3,667,811 | \$ 7,282,835 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



管主計會







民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 109 年度           | 108 年度           |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量         |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利           | \$ 2,555,351     | \$ 743,372       |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：   |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用              | 754,300          | 579,367          |
| A20200 | 攤銷費用              | 6,166            | 7,588            |
| A20900 | 財務成本              | 5,221            | 4,955            |
| A21200 | 利息收入              | ( 12,477)        | ( 20,825)        |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本         | 6,613            | 2,818            |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益     | ( 428)           | -                |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失     | 10,159           | -                |
| A24100 | 外幣兌換淨損            | ( 7,316)         | ( 975)           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債淨變動數 |                  |                  |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具  | ( 945)           | ( 7,789)         |
| A31125 | 合約資產              | ( 35,711)        | ( 49,195)        |
| A31150 | 應收帳款淨額            | ( 185,381)       | ( 139,133)       |
| A31160 | 應收帳款－關係人          | ( 66,944)        | ( 18,339)        |
| A31180 | 其他應收款             | ( 23,089)        | ( 3,837)         |
| A31190 | 其他應收款－關係人         | 1,079            | 611              |
| A31200 | 存 貨               | ( 28,347)        | ( 20,953)        |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產       | ( 4,348)         | ( 17,847)        |
| A32125 | 合約負債              | 3,284            | 279              |
| A32150 | 應付帳款              | 69,353           | 22,443           |
| A32180 | 應付員工酬勞            | 295,355          | 60,912           |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債       | 153,984          | 16,059           |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入        | 3,495,879        | 1,159,511        |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 125,316)       | ( 100,810)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>3,370,563</u> | <u>1,058,701</u> |
|        | 投資活動之現金流量         |                  |                  |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 6,036,898)     | ( 763,756)       |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備       | 3,238            | -                |
| B03700 | 存出保證金增加           | ( 118)           | -                |
| B03800 | 存出保證金減少           | 148              | 58               |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |               | 109 年度               | 108 年度              |
|-----------|---------------|----------------------|---------------------|
| B04500    | 取得無形資產        | (\$ 5,010)           | (\$ 4,140)          |
| B06700    | 其他非流動資產增加     | ( 2,562)             | ( 17,796)           |
| B06800    | 其他非流動資產減少     | -                    | 14,443              |
| B07500    | 收取之利息         | <u>16,858</u>        | <u>20,855</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出    | ( <u>6,024,344</u> ) | ( <u>750,336</u> )  |
| 籌資活動之現金流量 |               |                      |                     |
| C03000    | 收取存入保證金       | 1,151                | 710                 |
| C03100    | 存入保證金返還       | ( 614)               | ( 23)               |
| C04020    | 租賃本金償還        | ( 75,331)            | ( 73,336)           |
| C01600    | 舉借長期借款        | 2,000,000            | -                   |
| C04500    | 發放現金股利        | -                    | ( 582,306)          |
| C05600    | 支付之利息         | ( 5,453)             | ( 4,926)            |
| C09900    | 因受領贈與產生者      | <u>205</u>           | <u>100</u>          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>1,919,958</u>     | ( <u>659,781</u> )  |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少數   | ( 733,823)           | ( 351,416)          |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額   | <u>3,271,167</u>     | <u>3,622,583</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額   | <u>\$ 2,537,344</u>  | <u>\$ 3,271,167</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



采鈺科技股份有限公司

財務報表附註

民國 109 及 108 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

采鈺科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 92 年 12 月 1 日設立於新竹市之股份有限公司，主要從事於電子零組件製造業暨彩色濾光膜相關之封裝測試之研究、設計、開發、製造及銷售。

本公司股票於 109 年 7 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報公開發行生效。

本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

本財務報告於 110 年 3 月 12 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) 110 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>          |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IFRS 16 之修正「與新型冠狀病毒有關之租賃減讓」規定，本公司若與出租人進行與新型冠狀病毒直接相關之租金協商，當符合特定條件時，本公司得選擇實務權宜作法，將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

本公司於 109 年尚無前述相關之租金協商，惟若 110 年發生該等協商，將選擇適用前述規定。

(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    |
|---------------------------------------------|----------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定            |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 |

截至本財務報告通過發布日止，本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、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨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外，本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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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該日即期匯率換算。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。

#### (五) 存 貨

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估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 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。成本包括可直接歸屬於建置或取得資產之增額成本。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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。

## (七) 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內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。

### 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。

## (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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、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，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基礎分攤至個別現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理基礎分攤之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。

## (九) 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

金融資產分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。符合慣例交易金融資產之認列與除列，依相同金融資產種類分別採交易日或交割日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

##### (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與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係未能符合避險會計條件之衍生金融工具，以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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（含關係人）、其他應收款（含關係人）及其他非流動資產）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。



約當現金係高度流動性、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。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均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。

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。

## 2. 權益工具

本公司發行之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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價值作後續衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係未能符合避險會計要件之衍生金融工具，以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具主要係遠期外匯合約，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。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。

## (十) 收入認列

### 彩色濾光膜及光學鍍膜製造收入

本公司於客戶合約辨認履約義務後，於滿足各履約義務時認列收入。

彩色濾光膜及光學鍍膜製造係依客戶約定規格製造商品，由於客戶於封裝服務過程中即對商品取得控制，故本公司係隨時間逐步認列收入。彩色濾光膜及光學鍍膜製造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（帳列應付費用及其他流動負債）。

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。彩色濾光膜及光學鍍膜製造收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

## (十一) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

### 2. 本公司為承租人

除低價值標的之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。

使用權資產係按成本衡量。使用權資產之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及復原標的資產之估計成本。後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債因租賃條件或其他相關因素變更所導致之變動數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得

標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債按租賃給付之現值衡量。租賃給付包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及合理確信將行使之購買選擇權之行使價格。租賃給付係使用承租人增額借款利率折現。

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、用於決定租賃給付之指數或費率變動或標的資產購買選擇權之評估導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## (十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款專案，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (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。

#### (十五) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司發行員工認股權係以確認員工認購股數之日為給與日。

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一員工認股權。

#### (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

依我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使用時認列。

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

本公司於採用前述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，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造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對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。

### 重大會計判斷

#### (一) 收入認列

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足，其條件如附註四、(十)所述。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 銷貨退回及折讓之提列

銷貨退回及折讓之提列係依歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之產品退回及折讓，於當年度滿足各履約義務時認列為營業收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

### (二) 應收帳款及合約資產之估計減損

應收帳款及合約資產之估計減損係基於本公司對於預期損失率之假設。本公司參考歷史經驗、考量客戶個別財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望等前瞻性資訊，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 不動產、廠房及設備之減損

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

## 六、現金及約當現金

|      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$ 2,537,334        | \$ 3,271,157        |
| 零用金  | 10                  | 10                  |
|      | <u>\$ 2,537,344</u> | <u>\$ 3,271,167</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.35% | 0.001%~2.02% |

銀行存款包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</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        | \$ 9,128   | \$ 8,158   |
| <u>金融負債</u>   |            |            |
| 持有供交易者        |            |            |
| 衍生工具（未指定避險）   |            |            |
| 遠期外匯合約        | \$ 29      | \$ 4       |

本公司 109 及 108 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                        | 到         | 期 | 期         | 間 | 合 約 金 額 ( 仟 元 )          |
|------------------------|-----------|---|-----------|---|--------------------------|
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |           |   |           |   |                          |
| Sell USD/Buy NTD       | 110 年 1 月 | ~ | 110 年 3 月 |   | USD 39,000/ NTD1,104,781 |
| <u>108 年 12 月 31 日</u> |           |   |           |   |                          |
| Sell USD/Buy NTD       | 109 年 1 月 | ~ | 109 年 3 月 |   | USD 26,000/ NTD 786,989  |

八、應收帳款淨額

|                 | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量</u> |                  |                  |
| 應收帳款－非關係人       | \$731,308        | \$545,093        |
| 減：備抵損失          | ( 834 )          | -                |
|                 | 730,474          | 545,093          |
| 應收帳款－關係人        | 188,516          | 121,572          |
|                 | <u>\$918,990</u> | <u>\$666,665</u> |

本公司對客戶之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。

除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量客戶個別財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。



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

應收帳款淨額之帳齡分析如下：

|       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 未逾期   | \$919,259        | \$653,657        |
| 1~60天 | 565              | 13,008           |
| 合計    | <u>\$919,824</u> | <u>\$666,665</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|       | 109年12月31日    | 108年12月31日       |
|-------|---------------|------------------|
| 1~60天 | <u>\$ 565</u> | <u>\$ 13,008</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

#### 備抵損失之變動

|       | 109年度         | 108年度       |
|-------|---------------|-------------|
| 年初餘額  | \$ -          | \$ -        |
| 本年度提列 | 834           | -           |
| 年底餘額  | <u>\$ 834</u> | <u>\$ -</u> |

109年1月1日至12月31日備抵損失之變動，主要係因不同風險群組之預期信用損失率變動。

#### 九、存貨

|     | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 原物料 | <u>\$ 85,450</u> | <u>\$ 57,103</u> |

本公司與存貨相關之營業成本列示如下：

|          | 109年度               | 108年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | <u>\$ 3,835,451</u> | <u>\$ 2,248,382</u> |
| 存貨跌價損失   | <u>\$ 1,760</u>     | <u>\$ 1,859</u>     |

## 十、不動產、廠房及設備

|        | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 自用     | \$ 7,591,961        | \$ 1,821,950        |
| 營業租賃出租 | 25,386              | 45,130              |
|        | <u>\$ 7,617,347</u> | <u>\$ 1,867,080</u> |

### (一) 自用

|              | 建築物及廠務設備            | 機器設備                 | 辦公設備              | 運輸設備            | 其他設備             | 預付設備、未完工程及待驗設備      | 合計                   |
|--------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 成本           |                     |                      |                   |                 |                  |                     |                      |
| 109年1月1日餘額   | \$ 2,385,201        | \$ 7,194,974         | \$ 131,268        | \$ 1,767        | \$ 22,181        | \$ 381,978          | \$ 10,117,369        |
| 增加           | 376,193             | 3,510,656            | 14,468            | -               | 64,784           | 2,472,957           | 6,439,058            |
| 處分           | -                   | ( 51,139)            | ( 101)            | -               | ( 156)           | -                   | ( 51,396)            |
| 重分類          | 43,103              | 296,845              | 9,300             | -               | 633              | ( 311,834)          | 38,047               |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 2,804,497</u> | <u>\$ 10,951,336</u> | <u>\$ 154,935</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 87,442</u> | <u>\$ 2,543,101</u> | <u>\$ 16,543,078</u> |
| 累計折舊及減損      |                     |                      |                   |                 |                  |                     |                      |
| 109年1月1日餘額   | \$ 1,889,122        | \$ 6,265,978         | \$ 119,015        | \$ 1,767        | \$ 19,537        | \$ -                | \$ 8,295,419         |
| 增加           | 98,824              | 552,151              | 10,562            | -               | 10,214           | -                   | 671,751              |
| 處分           | -                   | ( 48,329)            | ( 101)            | -               | ( 156)           | -                   | ( 48,586)            |
| 認列減損損失       | -                   | 10,159               | -                 | -               | -                | -                   | 10,159               |
| 重分類          | 22,374              | -                    | -                 | -               | -                | -                   | 22,374               |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 2,010,320</u> | <u>\$ 6,779,959</u>  | <u>\$ 129,476</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 29,595</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 8,951,117</u>  |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 794,177</u>   | <u>\$ 4,171,377</u>  | <u>\$ 25,459</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 57,847</u> | <u>\$ 2,543,101</u> | <u>\$ 7,591,961</u>  |
| 成本           |                     |                      |                   |                 |                  |                     |                      |
| 108年1月1日餘額   | \$ 2,365,319        | \$ 6,531,578         | \$ 136,800        | \$ 1,767        | \$ 19,218        | \$ 380,364          | \$ 9,435,046         |
| 增加           | 19,882              | 310,400              | 5,363             | -               | 2,963            | 354,610             | 693,218              |
| 處分           | -                   | -                    | ( 10,895)         | -               | -                | -                   | ( 10,895)            |
| 重分類          | -                   | 352,996              | -                 | -               | -                | ( 352,996)          | -                    |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 2,385,201</u> | <u>\$ 7,194,974</u>  | <u>\$ 131,268</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 22,181</u> | <u>\$ 381,978</u>   | <u>\$ 10,117,369</u> |
| 累計折舊         |                     |                      |                   |                 |                  |                     |                      |
| 108年1月1日餘額   | \$ 1,796,605        | \$ 5,870,888         | \$ 122,235        | \$ 1,767        | \$ 18,610        | \$ -                | \$ 7,810,105         |
| 增加           | 92,517              | 395,090              | 7,675             | -               | 927              | -                   | 496,209              |
| 處分           | -                   | -                    | ( 10,895)         | -               | -                | -                   | ( 10,895)            |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 1,889,122</u> | <u>\$ 6,265,978</u>  | <u>\$ 119,015</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 19,537</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 8,295,419</u>  |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 496,079</u>   | <u>\$ 928,996</u>    | <u>\$ 12,253</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,644</u>  | <u>\$ 381,978</u>   | <u>\$ 1,821,950</u>  |

本公司於 109 年度評估部分機器設備因已無未來使用需求，故評估可回收金額為零，因而認列減損損失 10,159 仟元，帳列其他收益及費損項下。

108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|          |           |
|----------|-----------|
| 建築物及廠務設備 |           |
| 建築物      | 10 至 20 年 |
| 廠務設備     | 2 至 5 年   |
| 機器設備     | 2 至 5 年   |
| 運輸設備     | 5 年       |
| 辦公設備     | 2 至 5 年   |
| 其他設備     | 2 至 3 年   |

(二) 營業租賃出租

|                   | 房屋及建築            |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$111,831        |
| 本年度重分類            | ( 38,047 )       |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 73,784</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 66,701        |
| 本年度新增             | 4,071            |
| 本年度重分類            | ( 22,374 )       |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 48,398</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 25,386</u> |
| <u>成 本</u>        |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | <u>\$111,831</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$111,831</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 61,045        |
| 本年度新增             | <u>5,656</u>     |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 66,701</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 45,130</u> |

本公司以營業租賃出租房屋及建築，租賃期間為 1～5 年，並有  
延展 18 個月租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時，對該資產不  
具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ 18,557        | \$ 19,890        |
| 第 2 年 | 16,992           | 16,992           |
| 第 3 年 | -                | 16,992           |
|       | <u>\$ 35,549</u> | <u>\$ 53,874</u> |

本公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之建築物於租賃  
期間屆滿時之剩餘資產風險。

109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損  
評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

20 年

#### 十一、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 土地         | \$196,293        | \$160,568        |
| 房屋及建築      | 122,772          | 60,301           |
| 運輸設備       | -                | 352              |
|            | <u>\$319,065</u> | <u>\$221,221</u> |
|            | 109年度            | 108年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$176,322</u> | <u>\$ -</u>      |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 土地         | \$ 12,487        | \$ 10,825        |
| 房屋及建築      | 65,639           | 65,973           |
| 運輸設備       | 352              | 704              |
|            | <u>\$ 78,478</u> | <u>\$ 77,502</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | \$ 75,325        | \$ 68,742        |
| 非流動      | <u>247,215</u>   | <u>152,807</u>   |
|          | <u>\$322,540</u> | <u>\$221,549</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 109年12月31日  | 108年12月31日 |
|-------|-------------|------------|
| 土地    | 1.36%~2.14% | 2.14%      |
| 房屋及建築 | 1.11%~1.50% | 1.50%      |
| 運輸設備  | -           | 1.50%      |

##### (三) 重要使用權資產條款

本公司承租之土地與房屋及建築主要做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~30 年並有延展租期之選擇權。位於中華民國之土地

租賃約定每 2 年依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地與房屋及建築並無承購權。

(四) 其他租賃資訊

|                  | 109年度     | 108年度     |
|------------------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用           | \$ 393    | \$ 277    |
| 低價值資產租賃費用        | \$ 3      | \$ 4      |
| 不計入租賃負債之變動租賃給付費用 | \$ 14,100 | \$ 6,900  |
| 租賃之現金流出總額        | \$ 94,224 | \$ 85,443 |

十二、無形資產

|       | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 電腦軟體  | \$ 9,096   | \$ 10,252  |
| 技術權利金 | -          | -          |
| 專門技術  | -          | -          |
|       | \$ 9,096   | \$ 10,252  |

|       | 109年度      |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 技術權利金      | 專門技術       | 電腦軟體成本     | 合計         |
| 成本    |            |            |            |            |
| 年初餘額  | \$ 114,930 | \$ 102,000 | \$ 146,200 | \$ 363,130 |
| 本年度增加 | -          | -          | 5,010      | 5,010      |
| 本年度減少 | -          | -          | -          | -          |
| 年底餘額  | 114,930    | 102,000    | 151,210    | 368,140    |
| 累計攤銷  |            |            |            |            |
| 年初餘額  | 114,930    | 102,000    | 135,948    | 352,878    |
| 本年度增加 | -          | -          | 6,166      | 6,166      |
| 本年度減少 | -          | -          | -          | -          |
| 年底餘額  | 114,930    | 102,000    | 142,114    | 359,044    |
| 年底淨額  | \$ -       | \$ -       | \$ 9,096   | \$ 9,096   |

|       | 108年度      |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 技術權利金      | 專門技術       | 電腦軟體成本     | 合計         |
| 成本    |            |            |            |            |
| 年初餘額  | \$ 114,930 | \$ 102,000 | \$ 149,250 | \$ 366,180 |
| 本年度增加 | -          | -          | 4,140      | 4,140      |
| 本年度減少 | -          | -          | (7,190)    | (7,190)    |
| 年底餘額  | 114,930    | 102,000    | 146,200    | 363,130    |
| 累計攤銷  |            |            |            |            |
| 年初餘額  | 114,930    | 102,000    | 135,550    | 352,480    |
| 本年度增加 | -          | -          | 7,588      | 7,588      |
| 本年度減少 | -          | -          | (7,190)    | (7,190)    |
| 年底餘額  | 114,930    | 102,000    | 135,948    | 352,878    |
| 年底淨額  | \$ -       | \$ -       | \$ 10,252  | \$ 10,252  |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|       |     |
|-------|-----|
| 技術權利金 | 5 年 |
| 專門技術  | 5 年 |
| 電腦軟體  | 3 年 |

### 十三、長期借款

|              | 109年12月31日          |
|--------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                     |
| 銀行借款         | \$ 2,000,000        |
| 減：政府補助折價     | ( 32,389)           |
|              | <u>\$ 1,967,611</u> |

本公司於 109 年 3 月取得經濟部依據「根留臺灣企業加速投資行動方案」核發根留臺灣企業資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起 3 年內完成投資。

本公司因應「根留臺灣企業加速投資行動方案」與銀行簽訂授信合約，動撥前 20 億利率按加碼後郵政儲金二年期定儲利率減免 0.5%，而後皆為減免 0.3%。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司取得政府優惠利率貸款 2,000,000 仟元，該借款須於約定期間內用於符合補助要件項目之資本支出。借款期間至 114 年 9 月為止，償還方式為前 2 年按月付息，自第 3 年起按月平均攤還本金。以借款當時之市場利率 0.9% 估計借款公允價值為 1,965,717 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 34,283 仟元視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入，於借款期間按月轉列為利息費用之減項。109 年度減少利息費用 1,894 仟元。

依銀行借款合同規定，本公司於借款存續期間內需符合某些財務比率限制；截至 109 年 12 月 31 日止，本公司未有違反上述財務比率限制之情形。

#### 十四、應付費用及其他流動負債

|            | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |
| 應付費用       |                  |                  |
| 應付薪資及獎金    | \$251,713        | \$154,891        |
| 應付勞健保費     | 39,418           | 26,070           |
| 應付水電費      | 31,785           | 30,453           |
| 其 他        | <u>138,594</u>   | <u>116,005</u>   |
|            | <u>461,510</u>   | <u>327,419</u>   |
| 其他流動負債     |                  |                  |
| 退款負債       | 61,819           | 43,563           |
| 其 他        | <u>3,945</u>     | <u>2,540</u>     |
|            | <u>65,764</u>    | <u>46,103</u>    |
|            | <u>\$527,274</u> | <u>\$373,522</u> |

#### 十五、退職後福利計畫

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。

#### 十六、權 益

##### (一) 普通股股本

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>400,000</u>      | <u>300,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>291,153</u>      | <u>291,153</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,911,531</u> | <u>\$ 2,911,531</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (二) 資本公積

|                             | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |            |            |
| 股本發行溢價                      | \$680,813  | \$680,813  |
| 受贈資產                        | 12,893     | 12,893     |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損</u> |                  |                  |
| 股東逾時效未領取之股利     | \$ 356           | \$ 151           |
| <u>不得作為任何用途</u> |                  |                  |
| 員工認股權酬勞成本       | 9,431            | 2,818            |
|                 | <u>\$703,493</u> | <u>\$696,675</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議承認。

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。

本公司於 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     |           | 每股股利 (元) |        |
|--------|-----------|-----------|----------|--------|
|        | 108年度     | 107年度     | 108年度    | 107年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 61,384 | \$ 41,228 |          |        |
| 現金股利   | -         | 582,306   | \$ -     | \$ 2.0 |

本公司 110 年 3 月 12 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     | 每股股利 (元) |
|--------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$209,054 |          |
| 現金股利   | 582,306   | \$ 2.0   |



有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

## 十七、營業收入

### (一) 客戶合約之說明

依客戶約定規格提供商品彩色濾光膜及光學鍍膜製造產生之收入，由於客戶於服務過程中即對商品取得控制，故本公司服務合約係隨時間逐步認列收入。

### (二) 客戶合約收入之細分

| 產 品 別        | 109年度               | 108年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 彩色濾光膜及光學鍍膜製造 | \$ 6,829,617        | \$ 3,305,347        |
| 其 他          | 116,732             | 90,377              |
|              | <u>\$ 6,946,349</u> | <u>\$ 3,395,724</u> |

| 地 區 別 | 109年度               | 108年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 亞 洲   | \$ 5,531,112        | \$ 2,570,952        |
| 台 灣   | 1,359,257           | 783,307             |
| 歐 洲   | 40,490              | 26,673              |
| 美 國   | 15,490              | 14,792              |
|       | <u>\$ 6,946,349</u> | <u>\$ 3,395,724</u> |

### (三) 合約餘額

|      | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 108年1月1日         |
|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 合約資產 | <u>\$ 137,376</u> | <u>\$ 101,665</u> | <u>\$ 52,470</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 5,823</u>   | <u>\$ 2,539</u>   | <u>\$ 2,260</u>  |

合約資產及負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 109 及 108 年度認列於營業收入之金額分別為 1,472 仟元及 2,096 仟元。

### (四) 退款負債

本公司基於歷史經驗及考量不同合約條件，109 及 108 年度估列（迴轉）可能發生銷貨退回及折讓之退款負債分別為 20,855 仟元及 (16,796) 仟元，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，退款負債之餘額分別為 61,819 仟元及 43,563 仟元（帳列應付費及其他流動負債）。

# 十八、淨利

淨利係包含以下項目：

## (一) 其他收益及費損淨額

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 租金收入—關係人      | \$ 46,522        | \$ 56,189        |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | ( 10,159)        | -                |
| 其他            | ( <u>3,643</u> ) | ( <u>5,656</u> ) |
|               | <u>\$ 32,720</u> | <u>\$ 50,533</u> |

## (二) 利息收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 12,477</u> | <u>\$ 20,825</u> |

## (三) 其他利益及損失

|                          | 109年度            | 108年度           |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融商品（損）益 | \$ 49,199        | \$ 9,810        |
| 其他                       | ( <u>1,005</u> ) | ( <u>253</u> )  |
|                          | <u>\$ 48,194</u> | <u>\$ 9,557</u> |

## (四) 折舊及攤銷

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$729,861        | \$535,318        |
| 營業費用       | 20,368           | 38,393           |
| 其他營業收益及費損  | <u>4,071</u>     | <u>5,656</u>     |
|            | <u>\$754,300</u> | <u>\$579,367</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 3,347         | \$ 4,108         |
| 管理費用       | <u>2,819</u>     | <u>3,480</u>     |
|            | <u>\$ 6,166</u>  | <u>\$ 7,588</u>  |

(五) 財務成本

|                     | 109年度           | 108年度           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用                |                 |                 |
| 租賃負債之利息             | \$ 4,397        | \$ 4,926        |
| 銀行借款之利息             | 1,389           | -               |
| 其 他                 | <u>29</u>       | <u>29</u>       |
|                     | 5,815           | 4,955           |
| 減：列入符合要件資產成<br>本之金額 | ( <u>594</u> )  | -               |
|                     | <u>\$ 5,221</u> | <u>\$ 4,955</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|          | 109年度       |
|----------|-------------|
| 利息資本化之金額 | \$ 594      |
| 利息資本化年利率 | 0.54%~0.67% |

(六) 員工福利費用

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利（附註十五） |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | \$ 43,181           | \$ 32,572           |
| 股份基礎給付      |                     |                     |
| 權益交割        | 6,613               | 2,818               |
| 其他員工福利      | <u>1,782,448</u>    | <u>1,028,653</u>    |
|             | <u>\$ 1,832,242</u> | <u>\$ 1,064,043</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 1,424,011        | \$ 778,126          |
| 營業費用        | <u>408,231</u>      | <u>285,917</u>      |
|             | <u>\$ 1,832,242</u> | <u>\$ 1,064,043</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定以分派期間獲利分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之金額按比率估列，分別估列員工酬勞 418,109 仟元及 122,754 仟元與董監事酬勞零元。年度財務報告通過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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 12 日及 109 年 3 月 6 日經董事會決議配發員工酬勞 418,109 仟元及 122,768 仟元，董監事酬勞則皆為零元。

本公司董事會於 110 年 3 月 12 日及 109 年 3 月 6 日決議配發之員工酬勞與 109 及 108 年度財務報告之認列金額並無重大差異。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### (八) 外幣兌換損益

|          | 109年度        | 108年度        |
|----------|--------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 49,702    | \$ 28,122    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 106,807)   | ( 49,557)    |
| 淨 損      | ( \$ 57,105) | ( \$ 21,435) |

#### 十九、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$504,756        | \$131,054        |
| 以前年度之調整     | ( 46,264)        | ( 19,143)        |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | 6,314            | 17,620           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$464,806</u> | <u>\$129,531</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109 年度              | 108 年度            |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 2,555,351</u> | <u>\$ 743,372</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                     |                   |
| 所得稅費用        | \$ 511,070          | \$ 148,674        |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                     |                   |
| 於本年度之調整      | ( 46,264)           | ( 19,143)         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 464,806</u>   | <u>\$ 129,531</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅負債

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$438,674</u> | <u>\$105,498</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產     | 年初餘額             | 認列於損益             | 年底餘額             |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 退款負債        | \$ 8,713         | \$ 3,651          | \$ 12,364        |
| 不動產、廠房及設備折舊 |                  |                   |                  |
| 差異          | 31,759           | ( 10,310)         | 21,449           |
| 其    他      | <u>1,994</u>     | <u>956</u>        | <u>2,950</u>     |
|             | <u>\$ 42,466</u> | <u>(\$ 5,703)</u> | <u>\$ 36,763</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額             | 認列於損益         | 年底餘額             |
|---------|------------------|---------------|------------------|
| 營業收入    | \$ 9,157         | \$ 379        | \$ 9,536         |
| 其    他  | <u>1,631</u>     | <u>232</u>    | <u>1,863</u>     |
|         | <u>\$ 10,788</u> | <u>\$ 611</u> | <u>\$ 11,399</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產     | 年初餘額             | 認列於損益             | 年底餘額             |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 退款負債        | \$ 18,994        | (\$ 10,281)       | \$ 8,713         |
| 不動產、廠房及設備折舊 |                  |                   |                  |
| 差異          | 30,065           | 1,694             | 31,759           |
| 其    他      | <u>239</u>       | <u>1,755</u>      | <u>1,994</u>     |
|             | <u>\$ 49,298</u> | <u>(\$ 6,832)</u> | <u>\$ 42,466</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額        | 認列於損益            | 年底餘額             |
|---------|-------------|------------------|------------------|
| 營業收入    | \$ -        | \$ 9,157         | \$ 9,157         |
| 其    他  | <u>-</u>    | <u>1,631</u>     | <u>1,631</u>     |
|         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,788</u> | <u>\$ 10,788</u> |

(四) 所得稅核定情形：

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.18</u> | <u>\$ 2.11</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.77</u> | <u>\$ 2.06</u> |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                        | 金額（分子）              | 股數（分母）<br>（ 仟 股 ） | 每股盈餘（元）        |
|------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| <u>109年度</u>           |                     |                   |                |
| 基本每股盈餘                 |                     |                   |                |
| 本年度淨利                  | \$ 2,090,545        | 291,153           | <u>\$ 7.18</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響          | <u>-</u>            | <u>17,526</u>     |                |
| 稀釋每股盈餘                 |                     |                   |                |
| 屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,090,545</u> | <u>308,679</u>    | <u>\$ 6.77</u> |
| <u>108年度</u>           |                     |                   |                |
| 基本每股盈餘                 |                     |                   |                |
| 本年度淨利                  | \$ 613,841          | 291,153           | <u>\$ 2.11</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響          | <u>-</u>            | <u>6,855</u>      |                |
| 稀釋每股盈餘                 |                     |                   |                |
| 屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 613,841</u>   | <u>298,008</u>    | <u>\$ 2.06</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。

## 二一、股份基礎給付協議

本公司於109年4月暨108年7月及12月分別給與員工認股權460單位、5,424單位及72單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為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。認股權行使價格為新台幣20元。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權單位        | 109年度          |                 | 108年度           |                 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                | 單位             | 加權平均行使價格<br>(元) | 單位              | 加權平均行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外         | 5,392          | \$ 20           | -               | \$ -            |
| 本年度給與          | 460            | 20              | 5,496           | 20              |
| 本年度喪失          | ( 72 )         | 20              | ( 104 )         | 20              |
| 年底流通在外         | <u>5,780</u>   | 20              | <u>5,392</u>    | 20              |
| 年底可行使          | <u>-</u>       |                 | <u>-</u>        |                 |
| 認股權加權平均公允價值(元) | <u>\$ 8.02</u> |                 | <u>\$ 3.345</u> |                 |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍(元)    | \$ 20      | \$ 20      |
| 加權平均剩餘合約期限(年) | 4.56年      | 6年         |

本公司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：

|        | 109年4月        | 108年12月       | 108年7月        |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 給與日股價  | 24.79元        | 17.42元        | 17.42元        |
| 行使價格   | 20元           | 20元           | 20元           |
| 預期波動率  | 27.18%~28.74% | 28.30%~28.48% | 28.30%~28.48% |
| 預期存續期間 | 4~5年          | 4~5年          | 4~5年          |
| 預期股利率  | -             | -             | -             |
| 無風險利率  | 0.40%~0.42%   | 0.58%~0.61%   | 0.58%~0.61%   |

預期波動率係參考同業之日報酬率年化標準差平均值，本公司109及108年度認列之酬勞成本分別為6,613仟元及2,818仟元。

## 二二、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

|                  | 109年度               | 108年度             |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數     | \$ 6,439,058        | \$ 693,218        |
| 應付設備款變動數         | ( 402,160)          | 70,538            |
| 取得不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$ 6,036,898</u> | <u>\$ 763,756</u> |

### (二) 來自籌資活動之負債變動

|       | 109年1月1日          | 現金流量                | 非匯率變動       | 現金之租賃變動     | 變動其他(註)           | 109年12月31日          |
|-------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 存入保證金 | \$ 4,532          | \$ 537              | \$ -        | \$ -        | \$ -              | \$ 5,069            |
| 租賃負債  | 221,549           | ( 79,727)           | -           | -           | 180,718           | 322,540             |
| 長期借款  | -                 | 2,000,000           | -           | -           | ( 32,389)         | 1,967,611           |
|       | <u>\$ 226,081</u> | <u>\$ 1,920,810</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 148,329</u> | <u>\$ 2,295,220</u> |

|       | 108年1月1日          | 現金流量                | 非匯率變動       | 現金之租賃變動     | 變動其他(註)         | 108年12月31日        |
|-------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 存入保證金 | \$ 3,845          | \$ 687              | \$ -        | \$ -        | \$ -            | \$ 4,532          |
| 租賃負債  | 294,885           | ( 78,262)           | -           | -           | 4,926           | 221,549           |
|       | <u>\$ 298,730</u> | <u>( \$ 77,575)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,926</u> | <u>\$ 226,081</u> |

註：其他包含來自租賃負債財務成本、取得使用權資產及認列為遞延收入之借款補助。

## 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠繼續經營之前提下，藉由將權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值衡量層級

109 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 級 | 第 2 級    | 第 3 級 | 合計       |
|------------------|-------|----------|-------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |       |          |       |          |
| 衍生工具             | \$ -  | \$ 9,128 | \$ -  | \$ 9,128 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |       |          |       |          |
| 衍生工具             | \$ -  | \$ 29    | \$ -  | \$ 29    |



108 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 級 | 第 2 級    | 第 3 級 | 合 計      |
|----------------------|-------|----------|-------|----------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |       |          |       |          |
| 衍生工具                 | \$ -  | \$ 8,158 | \$ -  | \$ 8,158 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |       |          |       |          |
| 衍生工具                 | \$ -  | \$ 4     | \$ -  | \$ 4     |

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司於 109 及 108 年度均未有取得或處分以第 3 級公允價值衡量之金融資產等情形。

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採現金流量折現法，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。

### (三) 金融工具之種類

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>   |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之  |                   |                   |
| 金融資產          |                   |                   |
| 持有供交易         | \$ 9,128          | \$ 8,158          |
| 以攤銷後成本衡量（註 1） | 3,488,916         | 3,952,815         |
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之  |                   |                   |
| 金融負債          |                   |                   |
| 持有供交易         | 29                | 4                 |
| 以攤銷後成本衡量（註 2） | 2,946,438         | 475,419           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及其他非流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付帳款、應付設備款、應付費用及其他流動負債、長期借款及存入保證金。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司監督及管理營運有關之財務風險，該等風險包含匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險等。

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及重要財務規則與規劃均經本公司之董事會規範，及內部控制制度進行覆核。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

本公司之市場風險主要為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司從事衍生金融工具（包括遠期外匯合約）以管理所承擔之外幣匯率風險。

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

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算，包括現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。當外幣相對於新台幣產生不利之變動達 5%，本

公司於 109 及 108 年度之淨利將分別減少 54,640 仟元及 39,717 仟元。

## (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

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：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融資產     | \$ 1,327,232 | \$ 2,286,498 |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 1,230,404    | 1,002,399    |
| —金融負債     | 1,967,611    | -            |

本公司所持有之固定利率金融資產因皆以攤銷後成本衡量，故不列入具公允價值利率風險分析。

本公司所持有之浮動利率金融資產及金融負債因金額不重大，故不列入具現金流量利率風險分析。

## 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

### 營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要係來自前五大客戶，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款之百分比分別為 92% 及 96%。

### 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。

#### (1) 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。

本公司其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>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> |                   |                   |                   |                    |
| 無附息負債          | \$ 440,965        | \$ 143,896        | \$ 388,897        | \$ 5,069           |
| 租賃負債           | 6,676             | 13,352            | 60,083            | 274,258            |
| 長期銀行借款         | 667               | 1,333             | 6,000             | 2,018,333          |
|                | <u>\$ 448,308</u> | <u>\$ 158,581</u> | <u>\$ 454,980</u> | <u>\$2,297,660</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>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> |                  |                   |                   |                   |
| 無附息負債          | \$ 84,922        | \$ 192,741        | \$ 193,244        | \$ 4,532          |
| 租賃負債           | 6,522            | 13,044            | 52,939            | 176,360           |
|                | <u>\$ 91,444</u> | <u>\$ 205,785</u> | <u>\$ 246,183</u> | <u>\$ 180,892</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 109 年 12 月 31 日   |                  |                  |                  |                 |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|      | 5 年 以 內           | 5 至 10 年         | 10 至 15 年        | 15 至 20 年        | 20 年 以 上        |
| 租賃負債 | <u>\$ 200,756</u> | <u>\$ 76,556</u> | <u>\$ 61,683</u> | <u>\$ 12,812</u> | <u>\$ 2,562</u> |

|      | 108 年 12 月 31 日   |                  |                  |             |             |
|------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
|      | 5 年 以 內           | 5 至 10 年         | 10 至 15 年        | 15 至 20 年   | 20 年 以 上    |
| 租賃負債 | <u>\$ 123,501</u> | <u>\$ 63,744</u> | <u>\$ 61,620</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。

109 年 12 月 31 日

|             | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月        | 3 個 月<br>至 1 年 | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|-------------|------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|
| <u>總額交割</u> |                  |                 |                |             |             |
| 遠期外匯合約      |                  |                 |                |             |             |
| 一流 入        | \$ 484,835       | \$ 619,946      | \$ -           | \$ -        | \$ -        |
| 一流 出        | ( 477,649)       | ( 618,134)      | -              | -           | -           |
|             | <u>\$ 7,186</u>  | <u>\$ 1,812</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

108 年 12 月 31 日

|             | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月      | 3 個 月<br>至 1 年 | 1 至 5 年     | 5 年 以 上     |
|-------------|------------------|---------------|----------------|-------------|-------------|
| <u>總額交割</u> |                  |               |                |             |             |
| 遠期外匯合約      |                  |               |                |             |             |
| 一流 入        | \$ 561,138       | \$ 225,851    | \$ -           | \$ -        | \$ -        |
| 一流 出        | ( 554,778)       | ( 224,910)    | -              | -           | -           |
|             | <u>\$ 6,360</u>  | <u>\$ 941</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

二五、關係人交易

於 109 年及 108 年 12 月 31 日，台積公司為本公司之母公司並均持有本公司普通股 86.94%。

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 |
|-----------|---------------|
| 台積公司      | 母 公 司         |
| 精材公司      | 其他關係人         |
| 創意公司      | 其他關係人         |

(二) 營業收入

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度            | 108年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 精材公司            | \$898,937        | \$588,081        |
| 其 他             | <u>13,653</u>    | <u>6,265</u>     |
|                 | <u>\$912,590</u> | <u>\$594,346</u> |

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度            | 108年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>製造用途</u>     |                  |                  |
| 台積公司            | <u>\$ 1,152</u>  | <u>\$ 271</u>    |
| <u>研發用途</u>     |                  |                  |
| 台積公司            | <u>\$ 19,467</u> | <u>\$ 19,648</u> |

(四) 租金收入

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度            | 108年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 台積公司            | \$ 20,008        | \$ 31,110        |
| 創意公司            | <u>26,514</u>    | <u>25,079</u>    |
|                 | <u>\$ 46,522</u> | <u>\$ 56,189</u> |

(五) 製造費用

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度            | 108年度           |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 精材公司 (註)        | <u>\$ 14,100</u> | <u>\$ 6,900</u> |

註：包含變動租賃給付折減金額。

(六) 利息費用

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度         | 108年度           |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 精材公司            | \$ 583        | \$ 1,360        |
| 其 他             | <u>29</u>     | <u>29</u>       |
|                 | <u>\$ 612</u> | <u>\$ 1,389</u> |

(七) 合約資產

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日    |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 精材公司            | <u>\$ 1,964</u> | <u>\$ 928</u> |

(八) 購買固定資產

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日  | 108年12月31日       |
|-----------------|-------------|------------------|
| 台積公司            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,302</u> |

(九) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 精材公司            | \$187,488        | \$120,172        |
| 其 他             | <u>1,028</u>     | <u>1,400</u>     |
|                 | <u>\$188,516</u> | <u>\$121,572</u> |

(十) 其他應收款

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 台積公司            | <u>\$ 1,643</u> | <u>\$ 2,722</u> |

(十一) 應付費用及其他流動負債

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 台積公司            | \$ 1,539        | \$ 4,579        |
| 其 他             | -               | 113             |
|                 | <u>\$ 1,539</u> | <u>\$ 4,692</u> |

(十二) 承租協議

取得使用權資產、不動產、廠房及設備與投資性不動產

本公司向關係人承租廠房及辦公室，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月支付，相關之租金費用帳列使用權資產及製造費用。

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度            | 108年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>取得使用權資產</u>  |                  |                  |
| 精材公司            | <u>\$128,110</u> | <u>\$122,435</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債    | 精材公司            | <u>\$ 122,888</u> | <u>\$ 58,995</u> |

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度         | 108年度           |
|-----------------|---------------|-----------------|
| <u>利息費用</u>     |               |                 |
| 精材公司            | <u>\$ 583</u> | <u>\$ 1,360</u> |

|             |                  |                 |
|-------------|------------------|-----------------|
| <u>租賃費用</u> |                  |                 |
| 精材公司（註）     | <u>\$ 14,100</u> | <u>\$ 6,900</u> |

註：包含變動租賃給付折減金額。

(十三) 存入保證金

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 創意公司            | \$ 2,832        | \$ 2,832        |
| 其 他             | 6               | 6               |
|                 | <u>\$ 2,838</u> | <u>\$ 2,838</u> |

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異；其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

本公司與關係人出租及承租之不動產、廠房及設備，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月支付，相關之租金分別帳列其他收益及製造費用。

109 及 108 年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

#### (十四) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 85,293        | \$ 46,066        |
| 退職後福利  | 664              | 1,138            |
|        | <u>\$ 85,957</u> | <u>\$ 47,204</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

#### 二六、質抵押之資產

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司分別提供定期存款 20,311 仟元及 17,749 仟元作為承租土地及關務作業之擔保品，帳列其他非流動資產。

#### 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

##### (一) 未認列之合約承諾

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日  |
|-------------|---------------------|-------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 3,267,400</u> | <u>\$ -</u> |

#### 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金 融 資 產      | 109年12月31日 |        | 108年12月31日 |        |
|--------------|------------|--------|------------|--------|
|              | 外 幣        | 匯 率    | 外 幣        | 匯 率    |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |            |        |
| 美 金          | \$ 46,121  | 28.097 | \$ 29,049  | 29.988 |
| 日 圓          | 370,427    | 0.2729 | 101,645    | 0.2751 |
| 歐 元          | 3,253      | 34.587 | 505        | 33.65  |

(接次頁)



(承前頁)

| 金 融 負 債 | 109年12月31日 |         | 108年12月31日 |         |
|---------|------------|---------|------------|---------|
|         | 外 幣 匯 率    | 外 幣 匯 率 | 外 幣 匯 率    | 外 幣 匯 率 |
| 貨幣性項目   |            |         |            |         |
| 美 金     | \$ 7,062   | 28.097  | \$ 2,587   | 29.988  |
| 日 圓     | 387,463    | 0.2729  | 119,873    | 0.2751  |
| 歐 元     | 3,286      | 34.587  | 557        | 33.65   |

本公司於 109 及 108 年度之外幣兌換淨損失請參閱附註十八，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二九、營運部門資訊

### (一) 營運部門、部門收入與營運結果

依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，著重於彩色濾光膜部門整體業務所產生之營業損益，是以本公司僅有彩色濾光膜部門之單一營運部門。彩色濾光膜部門主要係從事於有關彩色濾光膜相關之封裝測試之研究、設計、開發、製造及銷售業務。

本公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱綜合損益表。

### (二) 地區別營業收入資訊如下：

|     | 109年度               | 108年度               |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 5,531,112        | \$ 2,570,952        |
| 台 灣 | 1,359,257           | 783,307             |
| 歐 洲 | 40,490              | 26,673              |
| 美 國 | 15,490              | 14,792              |
|     | <u>\$ 6,946,349</u> | <u>\$ 3,395,724</u> |

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎，非流動資產全部皆在台灣，故無需揭露非流動資產資訊。

### (三) 產品別資訊如下：

| 產 品 別        | 109年度               | 108年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 彩色濾光膜及光學鍍膜製造 | \$ 6,829,617        | \$ 3,305,347        |
| 其 他          | 116,732             | 90,377              |
|              | <u>\$ 6,946,349</u> | <u>\$ 3,395,724</u> |

(四) 重要客戶資訊如下：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

| 客 戶   | 109年度        |             | 108年度        |             |
|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|       | 金 額          | 所佔比<br>例(%) | 金 額          | 所佔比<br>例(%) |
| 甲 公 司 | \$ 3,050,156 | 44          | \$ 1,765,453 | 52          |
| 乙 公 司 | 1,511,497    | 22          | 369,661      | 11          |
| 精材公司  | 898,937      | 13          | 588,081      | 17          |

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

| 取得不動產之公司 | 財產名稱    | 事實發生日     | 交易金額<br>(外幣為仟元) | 價款支付情形  | 交易對象         | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料<br>所有 人 與發行人之關係 |     |     |     | 價格決定之<br>參考依據 | 取得目的<br>及用途之<br>情形 | 其他<br>約定事項 |
|----------|---------|-----------|-----------------|---------|--------------|----|-----------------------------------|-----|-----|-----|---------------|--------------------|------------|
| 本公司      | 廠房及廠務設施 | 109/07/17 | \$1,680,000     | 依訂單條件付款 | 利晉工程股份有限公司   | —  | 不適用                               | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及議價         | 生產使用               | 無          |
| 本公司      | 廠房及廠務設施 | 109/12/07 | 1,930,000       | 依訂單條件付款 | 聖暉工程科技股份有限公司 | —  | 不適用                               | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及議價         | 生產使用               | 無          |

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

| 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及原因 |        |        | 應收(付)票據、帳款      |     | 備註 |
|----------|------|-------|---------|------------|------|-------------------|--------|--------|-----------------|-----|----|
|          |      |       | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)之比率  | 授信期間 | 單價                | 授信期間   | 餘額     | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |     |    |
| 本公司      | 精材公司 | 其他關係人 | 銷 貨     | \$ 898,937 | 13%  | 月結 30 天           | 參閱附註二五 | 參閱附註二五 | \$ 187,488      | 20% | —  |

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係    | 應收關係人款項餘額<br>(註 1) | 週轉率  | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|-------|--------------------|------|-------------|------|---------------|----------|
| 本公司       | 精材公司   | 其他關係人 | \$ 187,488         | 5.84 | \$ -        | —    | \$ 184,707    | \$ -     |

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

采鈺科技股份有限公司



董事長 關欣



