

股票代碼：8027



鈦昇科技股份有限公司

E&R ENGINEERING CORPORATION

民國 109 年度
年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：2021 年 05 月 15 日

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：張光明

職 稱：總經理

電 話：〔 07 〕 615-6600

電子郵件信箱：8027@enr.com.tw

代理發言人姓名：曹瑞龍

職 稱：會計主管

電 話：〔 07 〕 615-6600

電子郵件信箱：max@enr.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市燕巢區橫山路 61 號

電 話：〔 07 〕 615-6600

分 公 司：高雄市楠梓加工出口區東三街 6-2 號

電 話：〔 07 〕 364-7766

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電 話：〔 02 〕 2381-6288

網 址：<http://www.nsc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李青霖會計師、蔡淑滿會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地 址：高雄市苓雅區四維三路 6 號 27 樓之 1

電 話：〔 07 〕 331-2133

網 址：<http://www.crowehorwath.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、本公司網址：<http://www.enr.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、 公司治理報告	
一、組織系統	8
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	11
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
六、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之資訊	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	47
九、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	47
肆、 募資情形	
一、資本及股份應記載事項	48
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	54
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、資金運用計畫執行情形	60
伍、 營運概況	
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	75
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、環保支出情形	82
五、勞資關係	83

六、重要契約	94
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見	85
二、最近五年度財務分析	89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	92
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	92
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	92
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	93
二、財務績效分析	94
三、現金流量分析	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
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	95
六、風險事項分析評估	96
七、其他重要事項	99
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	105
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	105
四、其他必要補充說明事項	105
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	105
附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	108
附錄二 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	182

壹、致股東報告書

鈦昇科技股份有限公司 2020 年度營業報告書

各位股東，大家好：

首先，感謝各位股東長期來對本集團的支持與鼓勵，茲就 2020 年度的營運成果及 2021 年度營業計畫簡要報告如下：

一、2020 年度營運結果

(一)營業計畫實施成果：

本集團歷經數年的沉潛及鍛鍊，已完成跨越 IC 封測、晶圓級封裝、系統級封裝及 FPC 製程等數種產業設備的主要供應商。2020 年全球總體環境在 COVID-19 疫情與美中貿易戰影響下持續發生質變，因為全球疫情帶動遠距辦公和線上課程的需要，以及 5G 智慧手機的出現，這使得包括 PC、數據中心相關設備的需求增加，加速 IoT 的創新應用產品導入日常生活當中，帶動市場需求增加，使得半導體市場加速成長。2020 年半導體市場需求增溫，本集團多年研發的設備亦在這波需求當中受惠成長，2020 年業績也有所增益。COVID-19 疫苗雖然在 2020~2021 年正式問世並於全球陸續展開施打，然而 COVID-19 變種與疫情的反覆，仍持續考驗著全球的供應鏈與運輸體系，資源的有效配置、人員的派遣、原物料與產品的運輸，以及如何搶攻市場仍然為當前重要的議題。綜上所述本集團 2020 年合併營業收入為新台幣 2,040,567 仟元，較 2019 年合併營業收入新台幣 1,468,944 仟元，成長約 38.91%；本年度歸屬於母公司之稅後淨利為 161,266 仟元，每股稅後淨利為 2.00 元。

(二)預算執行情形：

本集團編制預算係供內部經營管理之用，並未公告財務預測。

(三)集團財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		2020 年度	2019 年度
財務 收支	營業收入	2,040,567	1,468,944
	營業毛利	656,549	348,850
	稅後淨利(損)	154,070	(87,822)
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.84	(3.44)
	股東權益報酬率(%)	11.98	(7.45)
	營業(損)益佔實收資本比率(%)	25.35	(12.74)
	稅前(損)益佔實收資本比率(%)	22.21	(11.47)
	每股盈餘(元)	2.00	(1.01)

(四) 集團研究發展狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	2020 年度	2019 年度
研發費用	151,771	139,798
營業收入	2,040,567	1,468,944
比率(%)	7	10

本集團不斷致力於半導體生產設備之研發，並在雷射打印、雷射微加工及電漿微加工等設備上深耕多年，目前不斷於該項設備技術上突破，並持續獲得客戶信賴及大幅度採用。未來研發重點如下：1. 高階晶圓級雷射切割技術。2. 高階晶圓級雷射、電漿混合微加工技術。3. 高階基板級封裝雷射微加工技術。4. 晶圓級電漿微蝕刻技術。5. 半導體及 Micro Led 相關檢測設備的技術。本集團已成為主要雷射設備供應鏈，並已被認證合格且應用於 5G 與高速運算晶片製程，預計可帶來營業額增長。除此之外，持續因應微小尺寸之客戶產品需求，整合雷射、電漿及光電檢測之技術，不斷進行橫向及縱向多角化整合經營，並致力於產業多樣化及產品多樣化發展，達成業務擴充及毛利增長之方向。

二、2021 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本集團以誠信務實、永續經營、持續創新、利潤共享、創造股東及員工價值極大化之經營理念，積極拓展新興市場，主動積極提升品質，以求新突破與創造價值之品質政策，積極強化品質之改善及客戶之滿意度，達成卓越企業之目標。

(二)預期銷售數量及其依據

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本集團目前接單情形，並參酌本集團之產能規模而訂定。從2020到2021年，5G與AI將驅動全球IC製造技術與產業的發展方向，然而未來的變數除了COVID-19疫情發展之外，另外一個變數則是美國商務部禁令持續緊縮，預估美中貿易戰牽動供應鏈持續重整，2021年資料中心、5G為推動數位轉型關鍵，AI、5G、HPC與車用市場需求，帶動先進製程需求，今年半導體產能將供不應求，進而推進半導體廠的擴大投資，全球

半導體廠今年資本支出預期將創新高。然而COVID-19疫情反覆，仍持續考驗著全球的供應鏈與運輸體系。隨著半導體精細度不斷提高，整體市場在異形切割以及孔洞需求增加，對於本集團冷加工的雷射切割及電漿設備需求將有所增加，本集團近年來引進不少國內外博士級人才，積極投入研發和發展更先進的半導體封測雷射精微加工技術，現今已獲得為數不少的專利，對未來5G、Micro Led、超速電腦和電動汽車等領域能有進一步的發展。

(三)重要之產銷政策

- 1.行銷研發方面，增加銷售服務據點及行銷通路，除原有之大陸及東南亞市場持續深耕外，並積極拓展歐美及東北亞市場，目前皆已與客戶持續配合中。本集團將會繼續推出新產品深耕現有客戶，並將原有產品增加新行銷通路往全球大廠推進。
- 2.生產方面，本集團除將致力於新產品之研發，且持續發展精微雷射加工技術及精密電漿表面處理技術，以提高產品的附加價值外，並多角化經營，維持高品質及客製化的產品形象，以持續經營品牌、降低單位成本，以提高產品的競爭力。

三、未來公司發展策略

- (一)掌握市場動向，對既有的產品加強銷售力度，以擴大市場規模；對於新開發的產品選定有潛力的客戶積極進行推廣配合之工作，除不斷地精進與研發本身產品的技術外，更進一步協助客戶縮短其產品開發的時程。
- (二)強化各區銷售，建立適當國際銷售通路及代理商銷售支援體系，充分與貿易夥伴合作，就近且迅速提供客戶最佳解決方案，以提升市場佔有率、擴大市場規模。
- (三)人才透過建教合作、參與高階人才培訓計畫，及申請替代役等方式擴大人才網羅之管道。此外，加強人才之專業培訓，密切與研究機構和學術機構交流。
- (四)持續研發改善生產技術、降低成本，以公司現有規模為基礎，研發多元性與高毛利產品，並將核心領域向不同產業延伸持續研發新設備，保持競爭優勢之領先。
- (五)因應擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本，發揮最大資金運用效益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

- (一)最近年度國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務並無重大影響，未來亦隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合集團營運需要。
- (二)在面對產業環境的快速變遷，本集團透過政府提供的科技專案與A+計畫獲得不少幫助，而科技部的重點產業高階人才培訓與就業計畫也提供相關的補助，協助延攬優秀人才，投入研發與創新，並尋求內部改造，透過教育培訓與組織改造，創造出有機的管理團隊，全面提升核心競爭力，並積極開創具潛力之產品，以期擴大營業業績及獲利目標。
- (三)面對5G 世代的來臨，面板與半導體產業對於加工精準度的要求也愈來愈高，且晶圓材質也愈來愈多樣。雷射與電漿將會是未來半導體設備產業的發展主軸，而且不再局限於半導體，甚至可擴散應用至陶瓷、武器等產業。尤其電子、半導體製程將

進入微機電（MEMS）加工時代，皆須仰賴雷射、電漿加工兩種技術，而這些本集團皆已齊備，更擁有獨家優勢。

（四）建置更完整的資訊安全系統。

（五）面對COVID-19疫情發展的反覆、供應鏈與運輸體系所面臨挑戰，本集團秉持沉著應對與謹慎佈署的態度，將對原物料採購與產品的運輸影響降至最低，相關資源的配置與人員的調派亦審慎以對，以抓住半導體設備需求增溫的契機。

在此衷心企盼全體股東持續給予鈦昇支持與鼓勵，繼續給予鈦昇熱心與懇切的指教，最後，鈦昇謹祝各位股東身體健康萬事如意！

董事長 王明慶



貳、公司簡介

一、設立日期：1994 年 10 月 28 日

二、公司沿革：

日 期	重 要 紀 事
1994 年 10 月	於 1994 年 10 月 28 日設立鈦昇科技股份有限公司，實收資本額為新台幣 2,000 萬元。
1995 年 06 月	PR-600 油墨蓋印機正式推出。
1995 年 10 月	現金增資新台幣 1,500 萬元，實收資本額新台幣 3,500 萬元。
1996 年 05 月	投入雷射打印機研發，並於年底正式推出 BLAZON-1600。
1996 年 12 月	現金增資新台幣 2,000 萬元，實收資本額新台幣 5,500 萬元。
1997 年 09 月	購置燕巢鄉旗楠公路旁工業用地 715 坪，1998 年 2 月開始興建廠房，建坪約 1300 坪，預定 1998 年 11 月總公司遷入新址。
1997 年 12 月	合併鈦生工業，合併增資新台幣 6 萬元，實收資本額新台幣 5,506 萬元。
1998 年 03 月	成功推出 Embossed Carrier Tape。
1998 年 04 月	現金增資新台幣 7,229 萬元，盈餘轉增資新台幣 1,129 萬元，實收資本額新台幣 13,864 萬元。
1998 年 06 月	正式推出測試廠使用之 On Tray Laser Marker。現金增資新台幣 6,100 萬元，實收資本額新台幣 19,964 萬元。
1998 年 11 月	正式推出 Plasma Cleaner 及 Snap Curer。
1999 年 03 月	通過德國 TUV ISO-9001 品質認證。
1999 年 08 月	盈餘及資本公積轉增資新台幣 4,096 萬元，實收資本額新台幣 24,060 萬元。
2001 年 12 月	現金增資新台幣 2,000 萬元，實收資本額新台幣 26,060 萬元。
2002 年 03 月	投資香港子公司鈦昇半導體材料有限公司。
2003 年 10 月	東莞鈦昇半導體材料有限公司成立，從事 Embossed Carrier Tape 之製造與銷售。
2003 年 09 月	盈餘及資本公積轉增資新台幣 1,824 萬元，實收資本額新台幣 27,884 萬元。
2004 年 03 月	現金增資新台幣 6,000 萬元，實收資本額新台幣 33,884 萬元。
2004 年 05 月	無錫鈦昇半導體材料有限公司成立，從事 Embossed Carrier Tape 之製造與銷售。
2004 年 09 月	盈餘轉增資新台幣 1,700 萬元，實收資本額新台幣 35,584 萬元。
2005 年 11 月	盈餘轉增資新台幣 1,569 萬元，實收資本額新台幣 37,153 萬元。
2006 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 356 萬元，實收資本額新台幣 37,509 萬元。
2007 年 10 月	辰鈦貿易(上海)有限公司成立，從事自動化設備的銷售與安裝維修服務，以及相關零組件的銷售。
2007 年 12 月	投資唐威科技股份有限公司，成為本公司 100%轉投資公司。
2009 年 03 月	出售本公司 Carrier Tape 部門予雷科(股)公司。

日 期

重 要 紀 事

2010 年 01 月	通過經濟部業界科專案(紫外光固態雷射應用技術整合計畫)。
2011 年 06 月	私募現金增資新台幣 4,200 萬元，實收資本額新台幣 41,709 萬元。
2012 年 01 月	正式成立軟性電子設備處，製造應用於軟板產業之製程設備。
2012 年 03 月	通過經濟部業界科專案(Low-k 矽晶圓皮秒雷射開槽計畫)。 辰鈦貿易(上海)有限公司蘇州分公司成立，從事 IC/FPC/LED/FPD 之設備、材料銷售及售後服務。
2012 年 06 月	雷射劃線機開發成功。
2013 年 06 月	雷射陶瓷鑽孔機/雷射藍寶石切割機開發成功。
2013 年 07 月	唐威科技通過減資再增資引進策略夥伴，本集團變更持股 51.43%。
2013 年 08 月	推出陶瓷基板 2D Code 雷射打印機/檢查機。
2013 年 10 月	現金增資新台幣 3,000 萬元，實收資本額新台幣 44,709 萬元。
2013 年 11 月	中華民國財法人櫃檯買賣中心核准通過正式登錄興櫃掛牌。
2014 年 10 月	發行限制員工權利新股新台幣 1,100 萬元，現金增資新台幣 5,000 萬元，實收資本額新台幣 50,809 萬元。
2014 年 12 月	蘇州鈦昇精密設備有限公司成立，從事軟性電子設備設備的銷售與安裝維修服務，以及相關零組件的銷售。
2015 年 02 月	中華民國財法人櫃檯買賣中心通過上櫃審議。
2015 年 06 月	中華民國財法人櫃檯買賣中心核准通過正式登錄上櫃掛牌。
2015 年 07 月	現金增資新台幣 5,100 萬元，實收資本額新台幣 55,909 萬元。
2016 年 01 月	買回及註銷庫藏股 1,010 萬元與限制員工權利新股 23 萬元，與員工認股權增資 530 萬元，實收資本額新台幣 55,406 萬元。 投資晶輝科技股份有限公司取得 44.44%股權，從事藍寶石切割、陶瓷基板切割之代工。
2016 年 04 月	通過經濟部業界科專案 (薄型晶圓電漿切割設備開發計畫)。
2016 年 04 月	收回及註銷限制員工權利新股 5 萬元，與員工認股權增資 58 萬元，實收資本額新台幣 55,459 萬元。
2016 年 05 月	收回及註銷限制員工權利新股 325 萬元，與員工認股權增資 61 萬元，實收資本額新台幣 55,195 萬元。
2016 年 09 月	買回及註銷庫藏股 1,245 萬元與限制員工權利新股 2.8 萬元，實收資本額新台幣 53,947 萬元。
2016 年 11 月	員工認股權增資 237 萬元，實收資本額新台幣 54,184 萬元。
2017 年 04 月	收回及註銷限制員工權利新股 206 萬元，與員工認股權增資 28 萬元，實收資本額新台幣 54,005 萬元。
2017 年 05 月	員工認股權增資 401 萬元，國內第一次可轉換公司債轉換為股本 7,238 萬元，實收資本額新台幣 61,644 萬元。
2017 年 06 月	員工認股權增資 401 萬元，與可轉換公司債增資 7,238 萬元，實收資本額新台幣 61,644 萬元。
2017 年 07 月	WCA 認證通過。(Workplace Conditions Assessment，工作場所環境評

日 期

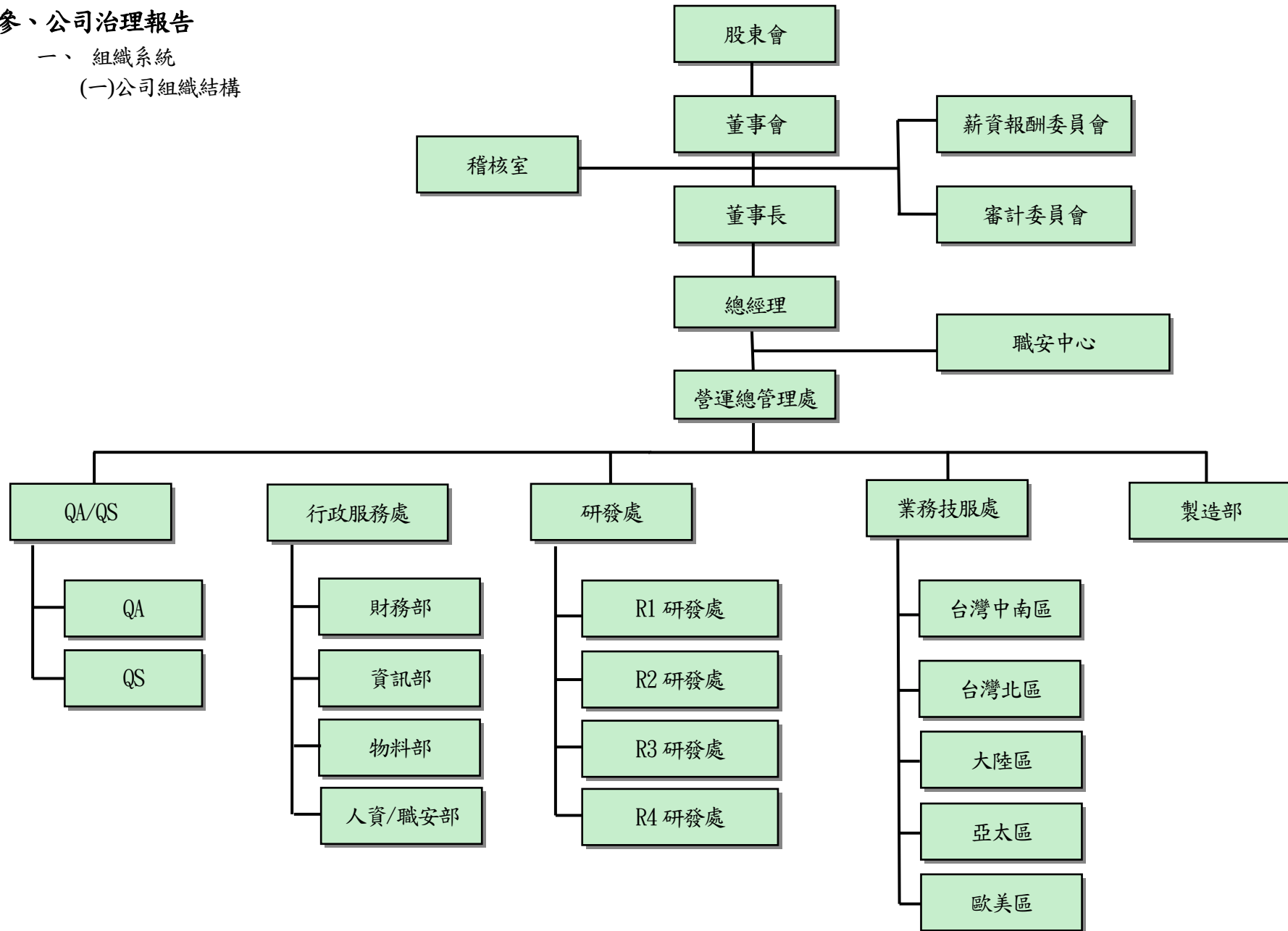
重 要 紀 事

	估)。
2017 年 09 月	現金增資新台幣 10,000 萬元，員工認股權增資 116 萬元，與可轉換公司債增資 4,237 萬元，實收資本額新台幣 75,997 萬元。
2017 年 12 月	通過高雄市促進產業發展研發獎勵案 (薄型晶圓電漿切割設備開發計畫)。
2017 年 12 月	員工認股權增資 144 萬元，與可轉換公司債增資 731 萬元，實收資本額新台幣 76,872 萬元。
2018 年 03 月	員工認股權增資 156 萬元，與可轉換公司債增資 1,162 萬元，實收資本額新台幣 78,190 萬元。
2018 年 04 月	員工認股權增資 101 萬元，與可轉換公司債增資 294 萬元，實收資本額新台幣 78,585 萬元。
2018 年 08 月	可轉換公司債增資 636 萬元，實收資本額新台幣 79,221 萬元。
2018 年 11 月	通過經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫 (前瞻技術研發計畫) 「雷射/蝕刻複合晶圓切割技術開發計畫」。
2018 年 12 月	員工認股權增資 20 萬元，與可轉換公司債增資 542 萬元，實收資本額新台幣 79,783 萬元。
2019 年 04 月	可轉換公司債增資 825 萬元，與買回及註銷庫藏股 814 萬元，實收資本額新台幣 79,794 萬元。
2019 年 05 月	員工認股權增資 90 萬元，實收資本額新台幣 79,884 萬元。
2019 年 10 月	盈餘轉增資新台幣 1,578 萬元，實收資本額新台幣 81,462 萬元。
2019 年 11 月	江蘇鈦昇科技有限公司成立，從事自動化設備的生產製造、銷售與安裝維修服務，以及相關零組件的銷售。
2020 年 11 月	可轉換公司債增資 2,690 萬元，實收資本額新臺幣 84,152 萬元。
2021 年 03 月	可轉換公司債增資 1,279 萬元，實收資本額新臺幣 85,431 萬元。
2021 年 05 月	可轉換公司債增資 4,842 萬元，實收資本額新臺幣 90,273 萬元。(變更中)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要業務及職掌	
稽核室	公司及子公司之年度稽核業務規劃、執行與內控缺失改善建議與追蹤改善情形，確保內部控制制度執行之有效性。	
薪資報酬委員會	1.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。	
審計委員會	監督以下事項： 1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司遵循相關法令及規則。 5.公司存在或潛在風險之管控。	
營運總管理處	1.定期召開跨部門經營會議。 2.董事會及股東會議的召集。 3.處理相關總公司與總經理交辦事項。 4.子公司之監理。	
職安中心	建立並推行職安與勞安等工作。	
財務部	1.負責統籌公司帳務處理、執行成本資料蒐集與分析。 2.規畫暨執行公司財務管理及資金調度業務。 3.財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析。 4.綜合管理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵循。 5.預算規劃及控管每月預算執行狀況及差異分析。 6.股務作業與投資人關係。	
人資部	建立並推行固定資產管理，並負責總務、工務、人事、行政、福利及安全衛生等工作。	
資訊部	1.規劃及管理電腦軟硬體之維護與擴充。 2.資訊安全管理及資訊管理規章建立與更新。 3.電腦系統分析及程式設計之維護及改善。 4.資訊系統/網路系統資料庫規畫、維護。	
物料部	採購	負責原物料、固定資產、事務性用品之採購、供應商管理及進口管理作業。
	生管	1.生產流程監督、改善、整合與管理。 2.生產製程管理之相關作業事宜。
	物管	1.負責料件的收發作業。 2.保管、管理、盤點與記錄存貨。
QA/QS	建立並推行公司整體品質系統之運作，且進行進料、製程、出貨檢驗與儀器的校正。	
研發處	1.訂定產品研發計畫，協調開發進度、技術，完成產品開發。 2.負責雷射、電漿...等自動化機台設計、產品之研究開發及改善。 3.產品技術文件撰寫。 4.各項研發技術之搜集及掌握。	
業務技服處	業務	1.產品售價之擬訂及新客戶、新市場之開發與分析。 2.有關公司產品之行銷業務及接單等業務。 3.產品銷售與預測獲利目標之執行及達成。

部門別	主要業務及職掌	
		4.對代理商之管理。
	技服	1.負責雷射、電漿...等自動化機台出機前驗機作業。 2.提供客戶最佳之授後安裝及保養維護服務。
製造部	製造、測試及組裝機台。	

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) 董事資料

1. 董事資料

2021年4月20日；單位：股

職 稱	姓 名	性別	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	王明慶	男	中華民國	1994.10.24	2020.06.18	3 年	2,697,811	4.13	3,853,334	4.27	900,956	1.00	—	—	中原大學機械系畢 屹偉企業(股)公司董事長	本公司董事長 東聯投資有限公司董事長 鈦昇半導體材料有限公司董事 唐威科技(股)公司董事 蘇州鈦升精密設備有限公司董事 江蘇鈦昇科技有限公司監察人	—	—	—	—
副董事長	陳坤山	男	中華民國	1994.10.24	2020.06.18	3 年	897,903	1.38	1,021,428	1.13	96,382	0.11	—	—	逢甲大學機械系畢 本公司總經理 台灣飛利浦建元電子(股)公司	本公司副董事長兼技術長 晶輝科技(股)有限公司董事長 唐威科技(股)公司監察人 鈦昇半導體材料有限公司董事 無錫鈦升半導體材料有限公司董事 東莞鈦升半導體材料有限公司董事 蘇州鈦升精密設備有限公司董事 江蘇鈦昇科技有限公司董事	—	—	—	—
董事	張光明	男	中華民國	2002.06.21	2020.06.18	3 年	798,620	1.22	944,661	1.05	11,664	0.01	—	—	清華大學工業工程系畢 台灣大學商研所畢 本公司執行副總經理 白砂電機(股)公司經理	本公司總經理 唐威科技(股)公司董事長 晶輝科技股份有限公司執行長 鈦昇半導體材料有限公司總經理 東莞鈦升半導體材料有限公司總經理 無錫鈦升半導體材料有限公司總經理 蘇州鈦升精密設備有限公司董事 江蘇鈦昇科技有限公司董事 建緯精密科技(股)公司監察人	—	—	—	—
董事	東聯投資股份有限公司	—	中華民國	2017.06.20	2020.06.18	3 年	1,484,431	2.27	769,650	0.85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 侯榮顯	男		2020.06.18	2020.06.18		—	—	—	—	4,060	0.00	—	—	國立成功大學會計研究所畢 安永聯合會計師事務所合夥人暨 高雄所所長 侯榮顯會計師事務所所長 家庭樹有限公司負責人	侯榮顯會計師事務所所長 家庭樹有限公司負責人 宏和精密紡織股份有限公司獨立董事 世豐螺絲廠股份有限公司法人董事代表人 嘉威光電股份有限公司法人董事代表人 堤維西交通工業股份有限公司獨立董事 吉源控股(股)有限公司獨立董事	—	—	—	—

職 稱	姓 名	性別	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
																太子建設開發股份有限公司獨立董事 界霖科技股份有限公司監察人				
董事	黃將庭	男	中華民國	2020.06.18	2020.06.18	3 年	1,034,288	1.27	1,044,288	1.16	—	—	—	—	台灣大學經濟系畢 復華投信業務協理 科隆國際生物科技業務副總	本公司營運總管理處副總經理 江蘇鈦昇科技有限公司董事兼副總經理	—	—	—	—
董事	薛光菽	男	中華民國	2020.06.18	2020.06.18	3 年	444,657	0.55	410,657	0.45	106,591	0.12			光武工專電子科畢 超越化學(股)公司董事長	無	—	—	—	—
獨立 董事	黃清欽	男	中華民國	2013.11.29	2020.06.18	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	勤益科技大學工業管理畢 中華民國計量工程學會理事 行政院勞委會技術士技能檢定術 科監評人員 國家實驗研究院儀器科技研究新 國際儀器科技創新獎評選委員 國立師範大學產業合作兼任講師 台灣三豐儀器(股)公司董事兼副總 經理	無	—	—	—	—
獨立 董事	呂植富	男	中華民國	2017.06.20	2020.06.18	3 年	—	—	—	—	40	0.00	—	—	國立清華大學材料系畢 台灣飛利浦建元電子股份有限公司 高雄廠廠 國巨股份有限公司品質長兼楠梓 分公司負責人	無	—	—	—	—
獨立 董事	高坤勇	男	中華民國	2020.06.18	2020.06.18	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所畢 有朮股份有限公司總經理 宇威資產管理(股)公司合夥人 瑞柯科技(股)公司營運長 中華開發金控資深協理 滾石唱片上海辦事處經理 福特六和(股)公司地區經理	有朮(股)公司董事長 杰力科技(股)公司董事 鎔睿全球科技(股)公司董事 巨盛電子(股)公司董事	—	—	—	—

2.法人股東之主要股東：無。

2021年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東驊投資有限公司	王明慶(66.67%)、林泳辰(33.33%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

2021年4月20日

法人名稱	法人股東之主要股東
—	—

4.董事資料:具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其 他公 司獨 立董 事家 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
王明慶				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳坤山				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張光明				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
東驊投資 有限公司 代表人:侯榮顯	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
黃將庭				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薛光菽				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃清欽	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
呂植富				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高坤勇				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2021 年 4 月 20 日；單位：股

職 稱	姓 名	性別	國 籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	張光明	男	中華民國	1998.08	944,661	1.05	11,664	0.01	—	—	清華大學工業工程系畢 台灣大學商研所畢 本公司執行副總經理 白砂電機(股)公司經理	唐威科技(股)公司董事長 晶輝科技(股)公司董事長兼執行長 鈦昇半導體材料有限公司總經理 東莞鈦昇半導體材料有限公司總經理 無錫鈦昇半導體材料有限公司總經理 蘇州鈦昇精密設備有限公司董事 江蘇鈦昇科技有限公司董事 建暉精密科技(股)公司監察人	無	無	無	—
技術長	陳坤山	男	中華民國	1997.12	1,021,428	1.13	96,382	0.11	—	—	逢甲大學機械系畢 本公司總經理 台灣飛利浦建元電子(股)公司經理	唐威科技(股)公司監察人 鈦昇半導體材料有限公司董事 無錫鈦昇半導體材料有限公司董事 東莞鈦昇半導體材料有限公司董事 蘇州鈦昇精密設備有限公司董事 江蘇鈦昇科技有限公司董事長兼總經理	無	無	無	—
業務技服處副總經理	趙偉克	男	中華民國	1995.11	392,104	0.43	6,121	0.01	—	—	台灣科技大學機械系畢 美阿拉巴馬大學工工碩士 台灣金豐業務專員	無	無	無	無	—
研發處副總經理	黃文翰	男	中華民國	2014.01	135,412	0.15	—	—	—	—	台灣大學機械研究所畢 弘塑科技(股)公司研發經理 博磊科技(股)公司研發處長	無	無	無	無	—
研發處副總經理	吳文仁	男	中華民國	2014.01	11,551	0.01	—	—	—	—	台灣工業技術學院電機系畢 清華大學電機工程研究所畢 台灣飛利浦建元電子(股)公司工程師	無	無	無	無	—
子公司副總經理	賴建宏	男	中華民國	2015.09	27,346	0.03	—	—	—	—	南亞工專化工科畢 華泰電子(股)公司課長	辰鈦貿易(上海)有限公司法人代表	無	無	無	—
營運總管理處副總經理	黃將庭	男	中華民國	2019.12	1,044,288	1.16	—	—	—	—	台灣大學經濟系畢 復華投信業務協理 科隆國際生物科技業務副總	江蘇鈦昇科技有限公司董事兼副總經理	無	無	無	—

職 稱	姓 名	性別	國 籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發處處長	朱育民	男	中華民國	2016.01	8,000	0.01	—	—	—	—	成功大學電機系畢 陞暘科技資深工程師	無	無	無	無	—
業務技服處處長	林傑倫	男	中華民國	2019.11	8,000	0.01	—	—	—	—	南開技術大學電子工程系畢 逢甲大學經營管理研究所畢 新瑞光能(股)公司經理	無	無	無	無	—
特助	葉錫銘	男	中華民國	2021.01	3,000	0.00	—	—	—	—	清華大學原子科學系博士畢 世禾科技股份有限公司研發協理	無	無	無	無	—
特助	廖維篤	男	中華民國	2021.01	5,000	0.01	—	—	—	—	國立台灣科技大學管理研究畢 唐威科技股份有限公司總經理	無	無	無	無	—
會計主管	曹瑞龍	男	中華民國	2008.06	2,000	0.00	—	—	—	—	成功大學財務金融研究所畢 景岳生物科技(股)公司會計課長 眾信聯合會計師事務所審計領組	晶輝科技(股)有限公司監察人 蘇州鈦升精密設備有限公司監察人	無	無	無	—
財務主管	盧佳慧	女	中華民國	2020.04	3,000	0.00	—	—	—	—	高雄科技大學國際企業研究所畢 華亞科技(股)公司課長 好奇股份有限公司副課長	無	無	無	無	—

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一等親親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事（含獨立董事）之酬金

2020 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元；仟股

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	財務 報告 內所有 公司	本公 司	財務 報告 內所有 公司	本公 司	財務 報告 內所有 公司	本公 司	財務 報告 內所有 公司	本公 司	財務 報告 內所有 公司	本公 司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長	王明慶	0	0	0	0	4,200	4,200	155	155	2.70	2.83	9,888	10,536	92	92	1,808	0	1,808	0	10.01	10.90	無
董事	陳坤山																					
董事	張光明																					
法人董事	東驊投資 有限公司																					
法人董事 代表人	侯榮顯																					
法人董事 代表人	張暉昇 (註1)																					
董事	黃將庭 (註2)																					
董事	薛光菽 (註2)																					
董事	張復興 (註1)																					
獨立董事	黃清欽	600	600	0	0	0	0	145	145	0.46	0.48	0	0	0	0	0	0	0	0.46	0.48	無	
獨立董事	呂植富																					
獨立董事	高坤勇 (註2)																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司依據公司章程規定之比率及範圍給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金且參酌該職位於同業市場中的薪資水平、職位的權責範圍以及對公司營運目標達成的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。																						

註 1：2020 年 6 月 18 日股東會全面改選後卸任。

註 2：2020 年 6 月 18 日股東會全面改選後就任。

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 I	本公司	財務報告內 所有公司 J
低於1,000,000元	王明慶、陳坤山、張光明、 侯榮顯、張暉昇、黃將庭、 薛光菽、張復興、黃清欽、 呂植富、高坤勇	王明慶、陳坤山、張光 明、侯榮顯、張暉昇、 黃將庭、薛光菽、張復 興、黃清欽、呂植富、 高坤勇	侯榮顯、張暉昇、薛光菽、 張復興、黃清欽、呂植富、 高坤勇	侯榮顯、張暉昇、薛光 菽、張復興、黃清欽、呂 植富、高坤勇
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	黃將庭	黃將庭
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			王明慶、陳坤山、張光明、	王明慶、陳坤山、張光明、
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	11人	11人	11人	11人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及「總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)表」或「總經理及副總經理之酬金(配合彙總級距揭露姓名方式)表」。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性

質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：

2020 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

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事業或母公司酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	侯榮顯	—	—	—	—	25	25	0.02	0.02	無
監察人	謝文雄									

註:已於 2020.06.18 已設置審計委員會取代監察人。

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
低於 1,000,000 元	侯榮顯、謝文雄	侯榮顯、謝文雄
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 人	2 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

2020 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司外轉投資事業公司酬金
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張光明	13,067	14,471	476	476	675	675	2,495	—	2,495	—	10.36	11.76	無
技術長	陳坤山													
副總經理	趙偉克													
副總經理	黃文翰													
副總經理	吳文仁													
副總經理	賴建宏													
副總經理	黃將庭													

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)	賴建宏、黃將庭	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳坤山、張光明、趙偉克、黃文翰、吳文仁、	陳坤山、張光明、趙偉克、黃將庭、黃文翰、吳文仁、賴建宏、
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	7 人	7 人

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

4.前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

2020 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比率
經理人	總經理	張光明	—	3,177	3,177	1.97
	技術長	陳坤山				
	業務技服處副總經理	趙偉克				
	研發處副總經理	黃文翰				
	研發處副總經理	吳文仁				
	子公司副總經理	賴建宏				
	營運總管理處副總經理	黃將庭				
	研發處處長	朱育民				
	業務技服處處長	林傑倫				
	特助(註)	廖維篤				
	特助(註)	葉錫銘				
	會計主管	曹瑞龍				
	財務主管	盧佳慧				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表「酬金揭露方式」外，另應再填列本表。

註5：該經理人於2021年01月04日就任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1.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稅後純益比例之分析：

項目 \ 年度	酬金總額占稅後純益比例			
	2019 年度		2020 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金	(11.47)%	(11.47)%	10.47%	11.38%
監察人酬金(註)	(0.04) %	(0.04) %	0.02%	0.02%
總經理及副總經理酬金	(0.20)%	(0.20)%	10.36%	11.76%

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

本公司依據公司章程規定之比率及範圍給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金且參酌該職位於同業市場中的薪資水平、職位的權責範圍以及對公司營運目標達成的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形:

最近年度(2020 年度)為 6 次及 2021 年度截至年報刊印日止為 2 次，董事會共召開 8 次(A)。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【(B)/(A)】(註2)	備註
董事長	王明慶	8	—	100	2020年6月18日連任
董事	陳坤山	8	—	100	2020年6月18日連任
董事	張光明	8	—	100	2020年6月18日連任
法人董事 (註1)	東驊投資有限公司 代表人：侯榮顯	4	1	80	2020年6月18日連任；代表人 由原張暉昇改派侯榮顯擔 任。
董事	黃將庭	4	1	80	2020年6月18日新任
董事	薛光菽	5	—	100	2020年6月18日新任
董事	張復興	3	—	100	2020年6月18日任期屆滿卸 任
監察人	謝文雄	2	-	67	2020年6月18日任期屆滿卸 任
監察人	侯榮顯	3	-	100	2020年6月18日任期屆滿卸 任
獨立董事	黃清欽	8	—	100	2020年6月18日連任
獨立董事	呂植富	8	—	100	2020年6月18日連任
獨立董事	高坤勇	5	—	100	2020年6月18日新任

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：董事會重要決議如下表，並無獨立董事反對或有保留意見之情形。

(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：

(一)2020年6月18日董事會議

1. 由於出席獨立董事黃清欽先生、呂植富先生與高坤勇先生等三位，為案由一~二之當事人，依法進行利益迴避。

2. 議案內容：

(1)案由一：本公司委任第四屆「薪資報酬委員會」委員討論案。

(2)案由二：本公司為強化公司治理，擬設置審計委員會案。

3. 該案由除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經主席徵詢其餘未迴避之出席董事意見，無異議照案通過。

(二)2020年11月3日董事會議

1. 由於王明慶先生董事、陳坤山董事、張光明董事與黃將庭董事(委託張光明董事)分擔任本公司經理人，為案由一~四之當事人，依法進行利益迴避，由主席王明慶董事長指派獨立董事黃清欽先生擔任此四案之代理主席。

2. 議案內容：

(1)案由一：本公司2020年經理人發放績效獎金討論案。

(2)案由二：本公司擬訂定第3次買回庫藏股轉讓予員工細節案。

(3)案由三：本公司2020年度高階經理人年終獎金討論案。

(4)案由四：本公司2021年度高階經理人薪酬調整案。

3. 該案由除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席徵詢其餘未迴避之出席董事意見，無異議照案通過。

(三)2021年03月10日董事會議

1. 由於王明慶、陳坤山、張光明、黃將庭為案由二~三之當事人，依法進行利益迴避，由主席王明慶董事長指派獨立董事黃清欽先生擔任此二案之代理主席。

2. 議案內容：

(1)案由二：本公司2020年度董事酬勞及經理人員工分紅分配案。

(3)案由三：本公司2020年度經理人績效獎金案。

3. 該案由除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席徵詢其餘未迴避之出席董事意見，無異議照案通過。

(四)2021年04月29日董事會議

1. 由於案由一獨立董事為利害關係人需迴避；案由七張光明董事相關為利害關係人需迴避；案由四~五王明慶、陳坤山、張光明、黃將庭分擔任本公司經理人，依法進行利益迴避，由主席王明慶董事長指派獨立董事黃清欽先生擔任此二案之代理主席。

2. 議案內容：

(1)案由一：本公司獨立董事之月報酬調整案。

(2)案由二：本公司擬訂定2018年度買回庫藏股轉讓予員工細節案。

(3)案由三：本公司2021年度經理人績效獎金案。

(4)案由七：本公司解除董事競業禁止之限制案。

3. 該案由除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經主席或代理主席徵詢其餘未迴避之出席董事意見，無異議照案通過。

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

本公司已於2020年辦理董事會評鑑，並於2021年揭露評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次，業經2020年03月10日董事會通過在案。	2020年1月1日~12月31日	1. 董事會整體績效 2. 董事成員績效 3. 功能性委員會績效	1. 董事會自評 2. 董事會成員自評 3. 功能性委員會自評	1. 董事會整體績效評估之項目： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事之選任及持續進修。 (5) 內部控制。 2. 董事成員績效評估之項目： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 內部控制。 3. 功能性委員會績效評估之項目： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 功能性委員會職責認知。 (3) 提升功能性委員會決策品質。 (4) 功能性委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。

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

(一)加強董事會職能

1. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」，並依相關規定進行董事會職能運作。
2. 本公司本屆董事會成員於上年度均已參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程，本年度也將陸續提供上課資訊與安排進修事宜。
3. 本公司已設置獨立董事，均以其專業知識等能力，就公司有關內部控制制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會相關建議。
4. 本公司於2020年股東常會選任第十屆董事，設置三席獨立董事，並組成審計委員會，以加強董事會職能。

(二)提升資訊透明度

本公司財務報表委託國富浩華聯合會計師事務所定期核閱或查核簽證，對於法令所要求之各項資訊能正確且及時完成，並有專責人員負責公司各項資訊之搜集，依規定定期於公開資訊觀測站申報及揭露各項應公告資訊，並定期更新公司官網上的資訊以利本公司利害關係人能更了解公司。此外，本公司已建立發言人與代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時且允當揭露。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

本公司證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期	重要決議
2020 年 3 月 17 日 (第九屆第十六次)	1. 本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司民國 108 年度虧損撥補表案。 3. 本公司擬經海外控股公司轉增資辰鈦貿易(上海)有限公司案。 4. 本公司擬修訂第 1 次「買回股份轉讓員工辦法」案。 5. 本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案。 6. 本公司民國 109 年度營運計畫案。 7. 本公司全面改選董事案。 8. 本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 9. 本公司擬修訂「公司章程」部分條文討論案。 10. 本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」部分條文討論案。 11. 本公司擬修訂「背書保證作業程序」部分條文討論案。 12. 本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。 13. 本公司擬修訂「股東會議事規則」部分條文討論案。 14. 本公司擬修訂「董事選舉辦法」部分條文討論案。 15. 本公司擬修訂「董事及經理人道德行為準則」部分條文討論案。 16. 本公司擬召開民國 109 年股東常會相關事宜案。 17. 本公司受理民國 109 年股東提案及董事候選人提名相關事宜。 18. 本公司擬修訂「逐級授權辦法」部分條文討論案。 19. 本公司對孫公司「無錫鈦升半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 20. 本公司「內部控制制度聲明書」承認案。
2020 年 4 月 29 日 (第九屆第十七次)	1. 本公司經理人發放績效獎金討論案。 2. 本公司董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 3. 本公司決議董事候選人名單案。 4. 本公司對孫公司「無錫鈦升半導體材料科技有限公司」新增資金貸與案。 5. 本公司發言人異動案。 6. 本公司財務主管任命案。 7. 本公司擬制訂「審計委員會組織規程」討論案。
2020 年 6 月 18 日 (第十屆第一次)	1. 本公司委任第四屆「薪資報酬委員會」委員討論案。 2. 本公司為強化公司治理，擬設置審計委員會案。
2020 年 8 月 6 日 (第十屆第二次)	1. 本公司對孫公司「無錫鈦升半導體材料科技有限公司」新增資金貸與案。 2. 本公司擬訂定董事會績效評估辦法案。
2020 年 11 月 3 日 (第十屆第三次)	1. 本公司 2020 年經理人發放績效獎金討論案。 2. 本公司擬訂定第 3 次買回庫藏股轉讓予員工細節案。 3. 本公司 2020 年度高階經理人年終獎金討論案。 4. 本公司 2021 年度高階經理人薪酬調整案。 5. 本公司對孫公司「無錫鈦升半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 6. 本公司提供轉投資公司「唐威科技股份有限公司」背書保證追認案。 7. 本公司 110 年度稽核計畫承認案。 8. 本公司訂定 2020 年第 3 季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。 9. 本公司 2021 年度往來銀行借款核決案。
2021 年 03 月 10 日 (第十屆第四次)	1. 本公司 2020 年度董事酬勞及員工分紅總數案。 2. 本公司 2020 年度董事酬勞及經理人員工分紅分配案。 3. 本公司 2020 年度經理人績效獎金案。 4. 本公司 2020 年度營業報告書及財務報表案。 5. 本公司 2020 年度盈餘分配表案。 6. 本公司 2021 年度營運計畫案。 7. 本公司擬辦理現金增資發行新股案。 8. 本公司解除法人董事之代表人競業禁止之限制案。 9. 本公司擬召開 2021 年股東常會相關事宜案。 10. 本公司受理 2021 年股東提案相關事宜。 11. 本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 12. 本公司「內部控制制度聲明書」承認案。 13. 本公司訂定 2020 年第 4 季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。

董事會日期	重要決議
2021年04月29日 (第十屆第五次)	1. 本公司獨立董事之月報酬調整案。 2. 本公司擬修訂2018年買回股份轉讓員工辦法案。 3. 本公司擬修訂2019年買回股份轉讓員工辦法案。 4. 本公司擬訂定2018年度買回庫藏股轉讓予員工細節案。 5. 本公司2021年度經理人績效獎金案。 6. 本公司擬發行低於時價之員工認股權憑證案。 7. 本公司解除董事競業禁止之限制案。 8. 本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 9. 本公司訂定2021年第1季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。

(二) 審計委員會運作情形資訊、監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：

最近(2020)年度審計委員會開會3次及2021年度截至年報刊印日止為2次，審計委員會共召開5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【(B)/(A)】(註)	備註
獨立董事	黃清欽	5	—	100	2020年6月18日新任 (第一屆)
獨立董事	呂植富	5	—	100	2020年6月18日新任 (第一屆)
獨立董事	高坤勇	5	—	100	2020年6月18日新任 (第一屆)
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第14條之5所列事項：所有獨立董事決議通過。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：最近年度審計委員會相關議案，並無獨立董事具有異議之議案。					

註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近(2020)年度董事會開會3次(A)，監察人參與董事會運作情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)【(B)/(A)】(註)	備註
監察人	謝文雄	2	67	本公司於2020年6月18日設置審計委員會取代監察人。
監察人	侯榮顯	3	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 監察人每月定期審查稽核報告，如有需要可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論。

2. 會計師每年查核財報時，出具書面之與受查者治理單位之溝通事項予獨立董事、監察人，以利其了解公司之營運結果。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作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(註)			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?		✓	本公司目前針對公司治理制度尚未以書面形式訂之，但已備有內部控制制度及各項管理辦法，並依公司治理之精神確實執行，控管功能尚稱健全，有關本公司公司治理運作情形請參閱本公開說明書「公司治理」說明，未來將考量實際運作情形，並評估內外部環境以作為修訂公司治理實務守則之依據。	未來將適時予以訂定。
二、公司股權結構及股東權益				符合公司治理實務守則規定。
(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?	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑義或糾紛等問題。	
(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?	✓		(二)由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。	
(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?	✓		(三)管理權責均明確區隔。本公司已依法令於內部控制制度訂有相關制度且均確實執行外，稽核人員亦不定期監督執行情形。	
(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?	✓		(四)本公司已制定「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				符合公司治理實務守則規定。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	✓		(一)本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷及資格外，並遵守「董事選舉辦法」，以確保董事成員之多元化及獨立性。本公司董事會成員多元化，且具產業知識及國際市場觀以落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其		✓	(二)本公司已依法設置薪酬委員會以及審計委員會，除此之外	

評估項目	運作情形(註)			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	
他各類功能性委員會?			尚無其他功能性委員會，未來將視需求設置其他各類功能性委員會。	
(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?	✓		(三)本公司已訂定績效評估辦法，並且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；每年之董事酬勞之發放，會參考個別董事之績效做為發放之依據。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司每年均定期評估會計師之獨立性，目前本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人，其獨立性尚屬無疑慮。	
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)?	✓		本公司尚未配置公司治理主管，公司治理相關事務由營運總管理處人員以及股務單位兼任，並由總經理負責督導。公司治理相關事務，包括下列內容： (一)依照法令公告申報公司相關資訊及重大事項。 (二)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會之相關法令。 (三)製作董事會及股東會議事錄。 (四)提供董事、監察人執行業務所需資料，以及經營公司有關之最新法規，以協助董事、監察人遵循法令。 (五)與投資人關係相關之事務。 (六)訂定與修訂公司章程及其他管理辦法。	符合公司治理實務守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已於本公司網站設置投資人專區，並設立發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通之管道，且本公司設有專責人員處理相關問題。	符合公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委託永豐金證券股務代理部辦理股東會相關事務。	符合公司治理實務守則規定。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)目前本公司財務業務及公司治理相關揭露事項，都依規定揭露於公開資訊觀測站，且本公司已架設網站，並對公司	符合公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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	
			相關資訊進行不定期更新，以供投資人及社會大眾查詢。	
(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)?	✓		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集，及將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」揭露，並落實發言人制度，於平日配合公司政策及需要時，對外發佈訊息。	
(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?	✓		(三)本公司皆於期限前或是期限內公告並申報財務報告，每月運情形皆每月5日即公告，相關的季報與年報皆於董事會通過當天即發布重大訊息。	
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)?	✓		(一)員工權益與僱員關懷 本公司與集團內各公司均致力於創造員工最佳福祉，建立人性化管理制度，隨時提供福利資訊，辦理教育訓練精進員工專業技能與職涯發展，設有福利委員會與舉辦各項活動促進員工交流。此外，更加強建立互動溝通及提供多元申訴管道。 (二)投資者關係 本公司設有發言人與代理發言人制度，透過發言人及股東會與投資者溝通，並依法令透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露相關資訊，以保障投資人之權益。 (三)供應商關係 本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。 (四)利害關係人權益 本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等相關利害關係人皆有暢通之溝通管道，並尊重其應有合法權益，並且在公司網站上設立利害關係人的聯絡方式，提供溝通管道。若設及法律問題，則委請專業律師或法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。 (五)董事及監察人之進修情形	符合公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註)			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	
			本公司董事及監察人均具備相關專業知識，且依董事、監察人進修推行要點完成進修課程。本公司亦以積極態度鼓勵董監事參與進修，且不定期提供董監事相關的進修課程訊息予以參考。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司訂有「內部控制制度」及相關管理辦法，並定期施行自行檢查。並設置稽核單位，針對公司內部控制制度及相關法令遵循進行查核，並提出報告。 (七)客戶政策之執行情形 本公司已針對業務行銷策略、徵信、收款及客訴事件，設有專人處理，保持與客戶暢通之聯繫管道，並嚴守與客戶簽訂之相關合約已確保客戶之權益，維護良好關係，提供最佳服務。 (八)公司為董事及監察人購買責任險之情形 本公司已為董事及監察人購買責任保險。	
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。 已改善項目：(一)增加審計委會的設置。(二)揭露員工工作環境與人身安全的保護措施與其實施情形。(三)制定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四)董事選舉全數採用提名制。 未改善項目：(一)具體揭露董事會評估簽證會計師獨立性之程序及標準。(二)落實禁止內線交易之宣導訓練。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 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：

1. 薪酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律師、會 計師或其他 公司業務所 需之國家考 試及格領有 證書之專門 技術人員	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計或公 司 業 務 所 需 之 工 作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	黃清欽	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0	
獨立董事	呂植富			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0	
獨立董事	高坤勇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

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

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司薪資報酬委員會計3人。

(2) 本屆委員任期：2020 年 6 月 18 日至 2023 年 6 月 17 日，2020 年度薪酬委員會開會 2 次，及 2023 年截至年報刊印止為 2 次，薪資報酬委員共召開 4 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【(B)/(A)】(註)	備註
召集人	黃清欽	4	—	100	2020年6月18日連任
委員	呂植富	4	—	100	2020年6月18日連任
委員	高坤勇	3	—	100	2020年6月18日新任
委員	薛雯靜	0	—	0	2020年6月18日卸任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
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?(註3)	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，且將營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，對於企業責任已考量公司現狀與法令規定，循序漸進方式予以落實。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則規定，無顯著差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形?	✓		本公司推動企業社會責任專(兼)職單位：品資部，目前仍持續致力企業社會責任之推行，並向董事會授權之總經理報告。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則規定，無顯著差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		(一)本公司屬機械設備製造業，主要係進行設計研發，並進行各零件與模組...等之組裝作業，故對環境並不會產生污染。本公司已依法令規定每半年進行環境監測，並將監測結果公佈於公司網站及公佈欄週知，如有任何環境危害發生，將依監測顧問公司進行改善作業。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則規定，無顯著差異。
(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?	✓		(二)本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量目標，並強化垃圾分類，以確保資源可再回收利用；並且在所有廠房屋頂加裝太陽能板，以使用綠能降低對環境的衝擊。	
(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?		✓	(三)本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步進行評估。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓		(四)本公司未明確統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但已實施對環境的變化調節溫控措施，冬天冷氣提高2度，並提早2小時關閉空調，以達減碳目的，努力推動E化作業，且將回收紙再利用，以降低用紙量，並確實實施垃圾分類制度，以降低對環境負荷的衝擊。	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	✓		(一)本公司於制訂管理制度及程序時嚴守各項勞動法規規定，以保障員工之合法權益。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則規定，無顯著差異。未來將視實際需求與法令需要，與供應商洽商企業責任之相關內容。
(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?	✓		(二)本公司已制訂工作規則、員工待遇與出勤辦法等規章，並且制定績效獎金制度將經營績效反映員工薪酬，並且除辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金外，並為全體員工投保團體意外險。本公司亦設有職工福利委員會，辦理各項福利事宜，包含員工旅遊、生日與婚喪喜慶禮金、公司社團設立與經費補助等。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		(三)本公司新進同仁於報到當天進行公司內部作業危害告知及有關規定，本公司亦依照勞動法規定定期實施健康檢查及安排安全教育訓練課程，並確實執行相關規定及消防安檢以維員工安全並提供健康之工作環境。本公司除了將安全之議題加入原先的5S 中合併成6S，定期教育、檢示、稽核外，並已設置廠護一名，定期提供員工相關健康與安全資訊，亦不定期實施健康相關之問券調查並安排醫療專業人員提供諮詢服務。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)本公司依據員工特質與業務性質，擬定其未來發展計畫，並定期與不定期舉辦相關之教育訓練課程。	
(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?	✓		(五)本公司秉持誠信正直的理念來對待客戶，以客戶為導向，提供客戶所需的技術、嚴謹的生產、優良的品質和優質的服務。本公司網站上設有電子郵件信箱，處理有關公司客戶權益申訴之相關問題，提供公平、即時處理客戶之申訴管道。	
(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?	✓		(六)不定期督導本公司加工廠商，視其作業環境管理是否合乎法規，並挑選優質供應商作為長期合作夥伴，以共同提升企業對環境與社會所應盡之責任。本公司目前並無與供應商簽訂供貨契約之情事。惟與供應商接洽時，皆會提醒其留意避免	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			對環境造成傷害，並於訪廠時留心供應商的環境，以確保其社會責任之履行。	
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？		✓	本公司已將公司營運相關資訊、重大訊息及企業社會責任之相關資訊揭露揭露於公開資訊觀測站，且相關資訊亦揭露於公司網站與年報之中，惟本公司並未定期編制企業社會責任報告書。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制訂「企業社會責任實務守則」，並依照企業社會責任守則之精神，及考量公司現況與法令規定，以循序漸進方式予以落實，並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司不定期捐款或捐贈物品與相關社福機構，藉此幫助及扶持社會弱勢團體；本公司愛心社更發起至育幼院參訪，提供院童娛樂活動與贈送相關禮品。本公司每年定期響應櫃買中心舉行之食物銀行捐助活動，且捐助與組隊參加知名企業舉辦的公益路跑活動；亦資助鄰近鄉鎮之活動，與社區積極互動，善盡社會公民職責。 本公司不定期參加各大專院校的企業徵才活動，並提供大專院校實習之機會、以及邀請來本公司進行參訪活動...等，同時並與社區大學合作，創建綠化共榮的社區氛圍。				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註)			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	
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？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於誠信經營政策，及董事會與管理階層承諾積極落實之情形，已考量公司現狀與法令規定，以循序漸進方式落實。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(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？	✓		(二)誠信與可靠係本公司企業文化中最重要之核心價值，於新進員工之教育訓練及在職訓練中宣傳，並且於工作規則與防範內線交易管理作業程序中皆有相關規範，並建立完善的違規懲戒及申訴制度，以防範不誠信行為之發生。	
(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？	✓		(三)本公司「工作規則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆規定不得要求、接受或給予任何可能損及忠於職守或專業判斷之餽贈、招待或任何形式的賄絡。並已要求集團內所有員工皆於入職時即簽署「營業保密及誠信道德規範協定」以落實誠信的行為指南，該協議皆定期檢討內容是否充分與適切。本公司亦設有檢舉與申訴電子信箱，如有接獲違反誠信行為之情事，均會指派資深高階主管親自妥善處理。	
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？	✓		(一)本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方誠信經營情形，並宜將誠信經營納入商業契約中。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形(註)			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?		✓	(二)本公司雖尚未設置企業誠信經營專職單位，但已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，皆依「上市上櫃公司企業誠信經營守則」為原則，以循序漸進方式落實。且借由內部稽核作業之執行，應可了解公司各層面是否符合誠信之要求。此外，公司管理階層亦嚴格遵守誠信經營規定，以在公司內部樹立良好行為之標竿。	
(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?	✓		(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之間的衝突。董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，皆予以迴避，不參與討論及表決。	
(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?	✓		(四)本公司設有嚴謹之會計制度及專責之會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性；內部稽核人員亦依照稽核計畫執行查核，以確保公司內部控制制度之有效運作。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)本公司定期或不定期推動誠信經營相關之教育訓練課程及宣導事項。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		本公司設有檢舉與申訴電子信箱，如有接獲違反誠信行為之情事，均會指派資深高階主管親自妥善處理，視情節狀況報請總經理做適當之懲處，現行運作以總經理室、人事單位與稽核室為檢舉管道，如有違反誠信行為將依員工懲戒辦法辦理。本公司已明訂保護檢舉人，使其不因檢舉事項而遭受不當之處置。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓			
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信	✓		本公司已架設網站揭露本公司所訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報及公開說明書中揭露誠信經營推動落實之情	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形(註)			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	
經營守則內容及推動成效?			形。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依照誠信經營作業程序及行為指南之精神執行，以循序漸進方式落實，其運作與守則中所規範內容並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司隨時留意誠信經營相關規範之發展，據以檢討本公司之誠信經營政策，以確實落實誠信經營之政策。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭露其查詢方式：

- 1.本公司目前雖尚未定訂公司治理實務守則，但已訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並將公司治理的精神包含於公司內部控制制度及各項管理辦法中。
- 2.前述所訂之規章已揭露於年報及公開說明書中，可至公開資訊觀測站查閱(<http://mops.twse.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司訂有經董事會授權之逐級授權辦法，以落實分層負責管理機制，本公司的內部控制制度係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」制定，並由內部稽核單位每年依據風險評估之稽核計畫查核，並向董事會報告查核結果。
- 2.本公司投保相關保險以規避風險，並且已為董事及監察人購買責任保險。
- 3.本公司依據「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」規定辦理，不定期且即時於公開資訊觀測站揭露有關本公司之重大訊息，以保障本公司與所有利害關係人之權益。

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：請詳第 106 頁。
- 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：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會別	日期	重要決議事項
董事會	2020.03.17	1.本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司民國 108 年度虧損撥補表案。 3.本公司擬經海外控股公司轉增資辰鈦貿易(上海)有限公司案。 4.本公司擬修訂第 1 次「買回股份轉讓員工辦法」案。 5.本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案。 6.本公司民國 109 年度營運計畫案。

會別	日期	重要決議事項
		7.本公司全面改選董事案。 8.本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 9.本公司擬修訂「公司章程」部分條文討論案。 10.本公司擬修訂「取得與處分資產處理程序」部分條文討論案。 11.本公司擬修訂「背書保證作業程序」部分條文討論案。 12.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。 13.本公司擬修訂「股東會議事規則」部分條文討論案。 14.本公司擬修訂「董事選舉辦法」部分條文討論案。 15.本公司擬修訂「董事及經理人道德行為準則」部分條文討論案。 16.本公司擬召開民國 109 年股東常會相關事宜案。 17.本公司受理民國 109 年股東提案及董事候選人提名相關事宜。 18.本公司擬修訂「逐級授權辦法」部分條文討論案。 19.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 20.本公司「內部控制制度聲明書」承認案。
董事會	2020.04.29	1.本公司經理人發放績效獎金討論案。 2.本公司董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 3.本公司決議董事候選人名單案。 4.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」新增資金貸與案。 5.本公司發言人異動案。 6.本公司財務主管任命案。 7.本公司擬制訂「審計委員會組織規程」討論案。
股東常會	2020.06.18	*報告事項： 1. 本公司民國 108 年度營業報告。 2. 本公司民國 108 年度監察人查核報告。 3. 本公司國內第二次有擔保轉換公司債執行情形報告。 4. 本公司第五次買回庫藏股執行情形報告。 5. 本公司修訂第 1 次「買回股份轉讓員工辦法」。 6. 本公司修訂「董事及經理人道德行為準則」部分條文案。 *承認事項： 1. 本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司民國 108 年度虧損撥補表案。 *討論事項： 1. 本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案。 2. 本公司修訂「公司章程」部分條文案。 3. 本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 公司修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 5. 本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6. 本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 7. 本公司修訂「董事選舉辦法」部分條文案。 *選舉事項： 1. 全面改選董事案。 *其他議案： 1. 本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 *股東會執行情形：

會別	日期	重要決議事項
		1.本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表承認案已承認。 2.本公司民國 108 年度虧損撥補表案已承認。 3.本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案，已完成轉讓。 4.本公司修訂「公司章程」部分條文討論案，已完成修訂，並已辦理變更登記。 5.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，已完成修訂。 6.本公司擬修訂「背書保證作業程序」部分條文案，已完成修訂。 7.本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案，已完成修訂。 8.本公司擬修訂「股東會議事規則」部分條文案，已完成修訂。 9.本公司擬修訂「董事選舉辦法」部分條文案，已完成修訂。
董事會	2020.06.18	1.選任本公司第十屆董事長與副董事長案。 2.本公司委任第四屆「薪資報酬委員會」委員討論案。 3.本公司為強化公司治理，擬設置審計委員會案。
董事會	2020.08.06	1.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」新增資金貸與案。 2.本公司擬訂定董事會績效評估辦法案。
董事會	2020.11.03	1.本公司 2020 年經理人發放績效獎金討論案。 2.本公司擬訂定第 3 次買回庫藏股轉讓予員工細節案。 3.本公司 2020 年度高階經理人年終獎金討論案。 4.本公司 2021 年度高階經理人薪酬調整案。 5.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 6.本公司提供轉投資公司「唐威科技股份有限公司」背書保證追認案。 7.本公司 2021 年度稽核計畫承認案。 8.本公司訂定 2020 年第 3 季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。 9.本公司 2021 年度往來銀行借款核決案。
董事會	2021.03.10	1.本公司 2020 年度董事酬勞及員工分紅總數案。 2.本公司 2020 年度董事酬勞及經理人員工分紅分配案。 3.本公司 2020 年度經理人績效獎金案。 4.本公司 2020 年度營業報告書及財務報表案。 5.本公司 2020 年度盈餘分配表案。 6.本公司 2021 年度營運計畫案。 7.本公司擬辦理現金增資發行新股案。 8.本公司解除法人董事之代表人競業禁止之限制案。 9.本公司擬召開 2021 年股東常會相關事宜案。 10.本公司受理 2021 年股東提案相關事宜。 11.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 12.本公司「內部控制制度聲明書」承認案。 13.本公司訂定 2020 年第 4 季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。
董事會	2021.04.29	1.本公司獨立董事之月報酬調整案。 2.本公司擬修訂 2018 年買回股份轉讓員工辦法案。 3.本公司擬修訂 2019 年買回股份轉讓員工辦法案。 4.本公司擬訂定 2018 年度買回庫藏股轉讓予員工細節案。 5.本公司 2021 年度經理人績效獎金案。 6.本公司擬發行低於時價之員工認股權憑證案。 7.本公司解除董事競業禁止之限制案。

會別	日期	重要決議事項
		8.本公司對孫公司「無錫鈦昇半導體材料科技有限公司」與「辰鈦貿易(上海)有限公司」新增資金貸與案。 9.本公司訂定 2021 年第 1 季有擔保轉換公司債換發普通股增資基準日案。 10.本公司擬對子公司「晶輝科技股份有限公司」先減資再增資案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

2021 年 4 月 9 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	曹瑞龍	2005 年 4 月 7 日	2020 年 4 月 29 日	職務調整

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
國富浩華聯合會計師事務所	李青霖	蔡淑滿	2020.01~2020.12	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	✓		✓
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

註：勾選符合之級距或填入金額。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
國富浩華聯合會計師事務所	李青霖 蔡淑滿	2,360	-	25	-	78	103	2020.01~ 2020.12	移轉訂價文據編製費用 60 仟元；員工薪資資訊檢查表 18 仟元。

註1:本年度本公司或有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，訂依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊： 無。

六、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：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，上應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係或質押股數：

(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	2019 年度		2020 年度		當年度截至 2021 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	王明慶	75,523	1,500,000	34,000	—	—	—
董事兼任副總經理	陳坤山	19,525	—	34,000	—	—	—
董事兼任總經理	張光明	18,541	—	7,000	—	—	—
法人董事	東驊投資有限公司	15,219	—	—	—	—	—
法人董事代表人	侯榮顯(註3)	—	—	—	—	—	—
法人董事代表人	張暉昇(註1)	—	—	NA	NA	NA	NA
董事兼任副總經理	黃將庭(註2)	—	—	867,000	—	—	500,000
董事	薛光菽(註2)	—	—	(34,000)	—	—	—
董事	張復興(註1)	1,573	—	NA	NA	NA	NA
獨立董事	黃清欽	—	—	—	—	—	—
獨立董事	呂植富	—	—	—	—	—	—
獨立董事	高坤勇	NA	NA	—	—	—	—
監察人	謝文雄(註1)	19,525	—	NA	NA	NA	NA
副總經理	趙偉克	7,516	—	12,000	—	—	—
副總經理	黃文翰	2,895	—	(11,000)	—	—	—
副總經理	吳文仁	87,751	—	(11,000)	—	—	—
副總經理	賴建宏	619	—	(4,000)	—	—	—
處長	朱育民	1,500	—	5,450	—	—	—
處長	林傑倫(註5)	—	—	8,000	—	—	—
會計主管	曹瑞龍	(11,980)	—	980	—	—	—
財務主管	盧佳慧(註6)	NA	NA	4,000	—	(1,000)	—
特助	葉錫銘(註7)	NA	NA	NA	NA	3,000	—
特助	廖維篤(註7)	NA	NA	NA	NA	5,000	—

註1：於2020年6月18日股東會全面改選後卸任。

註2：於2020年6月18日股東會全面改選後就任。

註3：原為監察人身分，於2020年6月18日股東會全面改選後變更為法人董事代表人。

註4：於2020年05月01日退休。

註5：於2019年11月01日就任。

註6：於2020年04月29日就任。

註7：於2021年01月04日就任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者，應揭露之：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者，應揭露之：無此情形。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

2021 年 04 月 20 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
趙蓬軒	6,090,000	6.75%	0	0%	0	0%	-	-	-
王明慶	3,853,334	4.27%	0	0%	900,956	1%	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管加拿大遊戲谷投資公司投資專戶	3,233,913	3.58%	0	0%	0	0%	-	-	-
楊志誠	1,842,000	2.04%	0	0%	0	0%	-	-	-
楊沛淇	1,816,819	2.01%	0	0%	0	0%	-	-	-
毛重富	1,700,000	1.88%	0	0%	0	0%	-	-	-
戴 嘉	1,695,948	1.88%	0	0%	0	0%	-	-	-
林榮光	1,566,000	1.73%	0	0%	0	0%	-	-	-
吳志文	1,203,783	1.33%	0	0%	0	0%	-	-	-
蔡燈順	1,189,469	1.32%	0	0%	0	0%	-	-	-

九、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：

2021 年 03 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港鈦昇半導體材料有限公司	12,150	81.00%	—	—	12,150	81.00%
ENRICHMENT TECH.CORPORATION	8,290	100%	—	—	8,290	100%
唐威科技(股)公司	2,500	51.43%	—	—	2,500	51.43%
晶輝科技(股)公司	3,000	60.00%	—	—	3,000	60.00%
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	3,194	100%	—	—	3,194	100%

註：係本公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
2016.01	12.1	100,000	1,000,000	55,406	554,060	員工認股權新股5,295 註銷庫藏股與限制型新股10,325	—	2016.01.13經授商字第10501004660號
2016.04	12.1	100,000	1,000,000	55,459	554,590	員工認股權新股575 註銷限制型新股45	—	2016.04.25經授商字第10501075000號
2016.05	12.1	100,000	1,000,000	55,195	551,954	員工認股權新股61.5 註銷限制型新股325.1	—	2016.05.27 經授商字第10501107890號
2016.09	11.9	100,000	1,000,000	53,947	539,476	註銷庫藏股1,245 註銷限制型新股2.8	—	2016.09.07 經授商字第10501216420號
2016.11	11.9	100,000	1,000,000	54,184	541,841	員工認股權新股237	—	2016.11.25 經授商字第10501273150號
2017.04	11.9	100,000	1,000,000	54,005	540,050	員工認股權新股28 註銷限制型新股206	—	2017.04.06 經授商字第10601041500號
2017.06	11.9 19.19	100,000	1,000,000	61,643	616,436	員工認股權新股401 可轉換公司債7,238	—	2017.06.05 經授商字第10601070530號
2017.09	28 11.9 19.02~ 19.19	100,000	1,000,000	75,997	759,961	現金增資10,000 員工認股權新股116 可轉換公司債4,237	—	2017.09.01 經授商字第10601122400號
2017.12	11.9 19.02	100,000	1,000,000	76,872	768,723	員工認股權新股144 可轉換公司債731	—	2017.12.07 經授商字第10601164010號
2018.03	11.9 19.02	100,000	1,000,000	78,190	781,897	員工認股權新股156 可轉換公司債1,162	—	2018.03.27 經授商字第10701031760號
2018.04	11.9 19.02	100,000	1,000,000	78,585	785,852	員工認股權新股101 可轉換公司債294	—	2018.04.20 經授商字第10701038520號
2018.08	19.02	100,000	1,000,000	79,221	792,213	可轉換公司債636	—	2018.08.22 經授商字第10701108020號
2018.12	11.9 19.02	100,000	1,000,000	79,783	797,828	員工認股權新股20 可轉換公司債542	—	2018.12.11 經授商字第10701150420號
2019.04	19.02	100,000	1,000,000	79,794	797,943	註銷庫藏股814 可轉換公司債825	—	2019.04.23 經授商字第10801036620號
2019.05	11.9	100,000	1,000,000	79,884	798,843	員工認股權新股90	—	2019.05.16 經授商字第10801057730號
2019.11	10	120,000	1,200,000	81,462	814,618	盈餘轉增資1,578	—	2019.10.21 經授商字第10801142100號
2020.11	43.5	120,000	1,200,000	84,152	841,524	可轉換公司債2,690	—	2020.11.30 經授商字第10901222280號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
2021.03	43.5	120,000	1,200,000	85,431	854,314	可轉換公司債1,279	—	2021.03.24經授商字第11001046480號
2021.05	43.5	120,000	1,200,000	90,273	902,726	可轉換公司債4,842	—	2021.04.29董事會決議通過增資基準日辦理變更中

2.股份種類

2021年4月20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	
普通股	90,272,618	29,727,382	120,000,000	屬上櫃股票

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

(二) 股東結構

2021年04月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	0	12	125	13,231	31	13,399
持 有 股 數	0	1,620,575	2,660,065	81,066,585	4,965,393	90,272,618
持 股 比 例	0.00%	1.80%	2.90%	89.80%	5.50%	100.00%

(三)股權分散情形 (每股面額 10 元)

2021年04月20日；單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	8,397	166,366	0.18
1,000 至 5,000	3,790	7,098,106	7.86
5,001 至 10,000	480	3,750,801	4.15
10,001 至 15,000	175	2,217,824	2.46
15,001 至 20,000	113	2,057,741	2.28
20,001 至 30,000	130	3,233,306	3.58
30,001 至 40,000	44	1,524,163	1.69
40,001 至 50,000	42	1,931,605	2.14
50,001 至 100,000	95	6,939,103	7.69
100,001 至 200,000	65	8,798,293	9.75
200,001 至 400,000	29	8,510,867	9.43

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
400,001 至 600,000	14	6,633,249	7.35
600,001 至 800,000	7	4,921,338	5.45
800,001 至 1,000,000	3	2,942,661	3.26
1,000,001 以上	15	29,547,195	32.73
合 計	13,399	90,272,618	100.00

3.主要股東名單

持股比例達5%以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2021 年 04 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
趙蓬軒		6,090,000	6.75%
王明慶		3,853,334	4.27%
中國信託商業銀行受託保管加拿大遊戲谷投資公司投資專戶		3,233,913	3.58%
楊志誠		1,842,000	2.04%
楊沛淇		1,816,819	2.01%
毛重富		1,700,000	1.88%
戴 嘉		1,695,948	1.88%
林榮光		1,566,000	1.73%
吳志文		1,203,783	1.33%
蔡燈順		1,189,469	1.32%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項 目 \ 年 度			2019 年度	2020 年度	當年度截至 2021 年 3 月 31 日止
每股市價 (註1)	最 高		36.80	99.80	103.00
	最 低		27.50	20.35	76.90
	平 均		31.69	68.07	90.15
每股淨值	分 配 前		13.26	16.98	17.35
	分 配 後		13.26	15.78	17.35
每股盈餘	加權平均股數		80,190	80,552	85,780
	每股盈餘(註3)	調整前	(1.01)	2.00	1.00
		調整後	(1.01)	2.00	1.00
每股股利	現金股利		—	1.20	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註4)		不適用	34.04	90.15
	本利比(註5)		不適用	56.73	不適用
	現金股利殖利率(註6)		不適用	1.76%	不適用

註：經會計師核閱之財務資料。

註 1：資料來源為中華民國證券櫃檯買賣中心。

註 2：盈餘分配案已經董事會通過。

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

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1) 依法提繳稅款。

(2) 彌補累積虧損。

(3) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

(4) 依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，再加計上年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要、健全財務規劃及兼顧股東利益以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 時，得不予分配。分配股東紅利時，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額之 10%。若公司有重大投資或發展政策時，得全數以股票股利發放之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於 2021 年 3 月 10 日董事會決議通過 2020 年度盈餘分配案，每股擬配發現金股利 1.18876840 元，已於 2021 年 05 月 06 日發放完畢並將於股東會報告。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度未有無償配股之情事，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程	內 容
第三十條	本公司年度如有獲利，應提撥 5~10% 作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
第三十條之	本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一	1.依法提繳稅款。 2.彌補累積虧損。 3.提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。 4.依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，再加計上年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議分派之。 本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要、健全財務規劃及兼顧股東利益以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。分配股東紅利時，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額之10%。若公司有重大投資或發展政策時，得全數以股票股利發放之。
---	---

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

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

(1)員工酬勞之估列基礎：

依據公司章程第三十條規定，公司年度如有獲利，應提撥 5~10%作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞，員工酬勞分派案應提股東會報告。

(2)董事、監察人酬勞之估列基礎：

依據公司章程第三十條規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

(3)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：若股東會決議採股票發行員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(4)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

單位：新臺幣元

配發情形	估列金額(元)	董事會通過分派數(元)	差異數	差異原因及處理情形
員工酬勞	10,800,000	10,800,000	0	不適用
董事酬勞	4,200,000	4,200,000	0	不適用

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

a.分派員工酬勞金額：新臺幣 10,800,000 元。

b.分派員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：6.7%。

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

本公司 2019 年度員工及董事酬勞分配案業經 2020 年 3 月 17 日董事會決議通過，不分配員工酬勞及董監酬勞，與 2019 年度財務報表認列之金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

2021 年 05 月 15 日

買 回 期 次	2015 年第 1 次	2016 年第 2 次	2018 年第 3 次	2018 年第 4 次	2019 年第 5 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工
買 回 期 間	2015 年 8 月 13 日~ 2015 年 10 月 11 日	2016 年 5 月 12 日~ 2016 年 7 月 11 日	2018 年 10 月 22 日~ 2018 年 11 月 15 日	2018 年 11 月 19 日~ 2018 年 12 月 18 日	2019 年 07 月 15 日~ 2019 年 09 月 10 日
買 回 區 間 價 格	每股 20 元至每股 25 元	每股 14 元至每股 21 元	每股 14 元至每股 21 元	每股 14 元至每股 21 元	每股 27 元至每股 32 元
已買回股份種類及 數 量	1,010,000 股	1,245,000 股	991,000 股	814,000 股	698,000 股
已買回股份金額	18,131,881 元	20,412,652 元	28,727,061 元	24,202,466 元	20,165,999 元
已辦理銷除及轉讓 之 股 份 數 量	1,010,000 股	1,245,000 股	0 股	814,000 股	0 股
累積持有本公司股 份 數 量	0 股	0 股	991,000 股	991,000 股	1,689,000 股
累積持有本公司股 份 數 量 占 已發行股份總數比 率 (%)	0 %	0 %	1.24%	1.24%	2.11%

註1：2015 年第 1 次買回本公司股票於 2015 年 12 月 16 日經董事會決議通過註銷，並訂定減資基準日為 2015 年 12 月 24 日，業經經濟部 2016 年 01 月 13 日經授商字第 10501004660 號函核准減資註銷庫藏股。

註2：2016 年第 2 次買回本公司股票於 2016 年 08 月 04 日經董事會決議通過註銷，並訂定減資基準日為 2016 年 08 月 15 日，業經經濟部 2016 年 09 月 07 日經授商字第 10501216420 號函核准減資註銷庫藏股。

註3：2018 年第 4 次買回本公司股票於 2019 年 03 月 06 日經董事會決議通過註銷，並訂定減資基準日為 2019 年 03 月 14 日，業經經濟部 2019 年 05 月 16 日經授商字第 10801057730 號函核准減資註銷庫藏股。

註4：2018 年第 3 次買回本公司股票於 2020 年 11 月 07 日經董事會通過轉讓予員工 480,000 股，於 2021 年 04 月 29 日經董事會通過轉讓予員工 511,000 股，目前 511,000 尚在辦理轉讓中尚未讓轉完成。

二、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類	2018 年度國內第二次有擔保轉換公司債
發 行 日 期	2018 年 06 月 20 日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	—
發 行 價 格	依面額十足發行
總 額	新台幣肆億元整
利 率	0%
期 限	5 年期 到期日：2023.06.20
保 證 機 構	合作金庫商業銀行股份有限公司
受 託 人	日盛國際商業銀行股份有限公司信託處
承 銷 機 構	合作金庫證券股份有限公司
簽 證 律 師	不適用
簽 證 會 計 師	不適用
償 還 方 法	到期一次還本
未 償 還 金 額	截至 2021 年 4 月 20 日止，尚未贖回或轉換之公司債餘額為 28,000 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	1.本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國107年 9 月 21 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國112年 5 月 11 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。 2.本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國107年 9 月 21 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國112年 5 月 11 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 3.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 4.本轉換公司債以發行滿三年(民國 110 年 6 月 20)之日為債券持有人賣回基準日。本公司應於賣回基準日之三十日前(民國 110 年 5 月 21 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債

公 司 債 種 類		2018 年度國內第二次有擔保轉換公司債
		券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），並公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷），要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回。該利息補償金滿三年為債券面額之3.03%(賣回收益率1%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
限 制 條 款		(一)現金股利 1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。 2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。 (二)股票股利 1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。 2. 當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。 3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		若以目前轉換價格每股新臺幣 42.22 元計算，預計轉換 663,192 股，對目前已發行股數 90,272,618 股之最大稀釋程度為 0.07%。轉換公司債之股權稀釋視轉換情形而定，以漸進方式產生而具遞延效果，故整體而言，對股東權益稀釋影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)一年內到期之公司債：本公司 2018 年度發行之國內第二次有擔保轉換公司債係於 2023 年 6 月 20 日到期，故未有一年內到期之公司債。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者，應列示下表

2021 年 04 月 30 日單位：新臺幣元

公 司 債 種 類		2018 年度國內第二次有擔保轉換公司債		
年 度		2019 年度	2020 年度	2021 年截至 4 月 30 日
項 目				
轉換公司債 市價	最高	114.95	236.00	243.00
	最低	105.05	105.80	182.00
	平均	110.64	152.18	205.86
轉 換 價 格		42.22	42.22	42.22
發行日期 及發行時轉換價格		2018.06.20 發行時 轉換價格為 43.50 元	2018.06.20 發行時 轉換價格為 43.50 元	2018.06.20 發行時 轉換價格為 43.50 元
履行轉換義務方式		發行新股		

(四)已發行交換公司債：無。

(五)採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：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)截至年報刊印日止，公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

2021 年 05 月 15 日

員工認股權憑證種類	2018 年第 1 次發行員工認股權憑證
申報生效日期	2018 年 09 月 05 日
發行日期	2019 年 06 月 01 日
存續期間	4 年
發行單位數	1,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.17%
得認股期間	2021/06/01~2023/05/31
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年累計得認股比例為 50% 屆滿 3 年累計得認股比例為 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	1,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 15.70 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)(註)	1.17%
對股東權益影響	本認股權憑證存續期間為 4 年，於發行日屆滿兩年後始執行，對原有普通股股東權益逐年稀釋，故稀釋效果及對股東權益影響尚屬有限。

註：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

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

單位：股；新台幣：仟元 2021 年 05 月 15 日

	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 (註 4)	已執行(註 1)			取得認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)	未執行(註 2)			
					認股數量	認股價格	認股金額		認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)
經理人	總經理	張光明	325,000	0.38%	0	0	0	0.00%	325,000	15.7 元	5,103	0.38%
	技術長	陳坤山										
	副總經理	趙偉克										
	副總經理	黃文翰										
	副總經理	吳文仁										
	副總經理	賴建宏										
	副總經理	黃將庭										
	處長	朱育民										
	處長	林傑倫										
	特助	廖維篤										
	特助	葉錫銘										
	會計主管	曹瑞龍										
	財務主管	盧佳慧										
員工	副處長	謝正壽	264,000	0.31%	0	0	0	0.00%	264,000	15.7 元	4,145	0.31%
	副處長	陳重憲										
	副處長	吳明龍										
	副處長	王耀麟										
	經理	何青德										
	經理	林勝雄										
	經理	郭慶輝										
	經理	鍾卓君										
	經理	鄭慶隆										
	經理	陳幼敏										
	經理	曹進南										
	子公司經理	王友松										
	員工	王俊仁										

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止，已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

公司最近三年度及截至最近期止，於 2018 年 6 月辦理國內第二次有擔保轉換公司債，另截至目前未曾併購或受讓他公司股份發行新股情事。茲就前述有價證券發行計畫之內容、執行情形及產生效益說明如下：

(一)2018 年 06 月國內第二次有擔保可轉換公司債案，其計劃及執行情形如下：

1.計劃內容

(1)主管機關核准日期及文號：2018 年 06 月 04 日金管證發字第 1070315821 號。

(2)計劃所需資金總額：新台幣 416,000 仟元。

(3)資金來源：發行國內第二次有擔保轉換公司債 4,000 張，每張面額 100 仟元整，依票面金額之 104%發行，募集金額為新台幣 416,000 仟元整，發行期間五年，票面利率 0%。

(4)計劃項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度							
			2018 年度			2019 年度				2020 年度
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
擴建廠房	2020 年第一季	100,000	-	-	2,000	21,000	30,000	20,000	17,000	10,000
充實營運資金	2019 年第一季	316,000	100,000	100,000	60,000	56,000	-	-	-	-
合計		416,000	100,000	100,000	62,000	77,000	30,000	20,000	17,000	10,000
預計可能產生之效益		本次擴增設立第三廠區係作為精密型設備組裝機台之生產基地，以解決未來廠區空間不足之窘境，用於生產半導體高階製程-晶圓雷射打印設備等相關雷射設備、晶圓級封裝雷射加工設備及晶圓級封裝電漿加工設備，以提供未來彈性生產空間，以因應半導體設備市場之需求及半導體產業趨勢，適時滿足客戶之市場需求。本次籌資取得長期資金主要係參酌未來市場發展，預期未來將產生資金需求，可提高資金運用彈性，有助於提高市場競爭力節省利息支出，強化財務結構，資金運用將更為靈活。								

(5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形及效益

(1)計劃執行進度

計畫項目	執行情形		截至 2020 年 第三季	進度超前或落後之原因及改進計畫
擴建廠房	支用金額	預定	100,000	擴建廠房 100,000 仟元，於 2018 年第四季開始執行，惟廠房工程受雨季天候因素影響致實際支用進度延遲至 2020 年第三季始執行完畢。
		實際	101,640	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	101.64%	
充實 營運資金	支用金額	預定	316,000	充實營運資金 316,000 仟元，已依原訂計畫於 2019 年第一季全數執行完畢。
		實際	316,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(2)計劃執行效益

A.擴建廠房

本公司為專業電子產品設備製造廠商，所募資金中擬以 100,000 仟元用於支應擴建燕巢廠第三廠區之土木營造、機電及廠務等工程款，目的係為規劃成立精密型設備組裝區，用於生產半導體高階製程-晶圓雷射打印設備等相關雷射設備、晶圓級封裝雷射加工設備及晶圓級封裝電漿加工設備，以提供未來彈性生產空間，以因應半導體設備市場之需求及半導體產業趨勢。109 年第四季第三廠區擴增完成正式啟用後，其原預估與實際增加之產銷量、銷售值、營業毛利及營業利益情形之比較列示如下：

單位:台；新臺幣仟元

年度	產品類別		數量	銷貨收入	銷貨成本	銷貨毛利	營業利益
2020	雷射 相關設備	預估數(註)	15	136,200	87,168	49,032	9,670
		實際數	3	22,747	14,865	7,882	1,612
	電漿清洗機	預估數(註)	20	60,000	36,000	24,000	6,660
		實際數	2	7,767	5,568	2,199	683
	合計	預估數(註)	35	196,200	123,168	73,032	16,330
		實際數	5	30,514	20,433	10,081	2,295

註：係為原預計 2020 年第二季正式啟用後，預估可增加之產銷量、銷售值、營業毛利及營業利益。

本公司擴建燕巢廠第三廠區工程進度受雨季天候因素影響，實際啟用時點由原預計之 2020 年第二季延遲至第四季，此外由於第四季已非傳統接單旺季，致 2020 年度實際之產銷量、銷售值、營業毛利及營業利益情形均與原預估數產生落差。然由本公司 2020 年度個體營業收入較 2019 年度增加 631,292 仟元，成長 63.47%，至 2021 年度隨 Covid-19(新型冠狀病毒)疫情衍生需求遞延，加上 5G 應用產品、PC/NB 及伺服器等需求持續成長，以及先進製程推展封裝技術廠商擴大之本支出因應，使半導體製造業對設備需求隨之增加帶動訂單量成長觀之，本公司擴廠之效益將逐步顯現。

B.充實營運資金

單位：新臺幣仟元

項目		籌資前		籌資後	
		2017.12.31	2018.03.31	2018.12.31	2019.03.31
基本資料	營業收入	959,324	395,064	1,508,653	199,976
	營業利益	(36,605)	17,121	97,743	(48,991)
	本期淨利(損)	(86,738)	12,053	100,215	(36,625)
	利息支出(註)	4,869	1,131	5,131	1,323
	每股盈餘(元)	(1.29)	0.12	1.27	(0.46)
	流動資產	1,267,528	1,356,002	1,623,362	1,572,155
	流動負債	609,647	681,289	577,841	582,417
	負債總額	669,676	757,349	1,059,154	1,075,587
財務結構	負債比率	38.27%	40.82%	47.21%	48.28%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	512.57%	525.69%	698.26%	680.75%
償債能力	流動比率	207.91%	199.03%	280.94%	269.94%
	速動比率	129.00%	132.66%	181.37%	163.38%

資料來源：經會計師查核簽證之個體財報及本公司自結個體報表

註：僅列示銀行借款利息費用。

本公司為專業半導體設備製造商，以供應半導體封裝設備與 PCB 軟板設備為主要業務。在雷射部分，以雷射切割機、雷射打印機為主；電漿設備則是電漿清洗機台為主；至於軟板方面，主係供應壓合設備。2018 年度受惠於國際半導體大廠陸續切入晶圓級封裝市場，帶動雷射與電漿相關設備需求高漲，本公司因為在雷射及電漿等利基型設備市場擁有獨特專利技術，順利搶進國際大廠供應鏈，加上 5G 與電動車趨勢崛起下對於軟板需求日甚，在兩岸軟板廠持續擴產下帶動壓合等設備需求，致營業收入較 2017 年度成長 57.26%，且本期淨利亦順利轉虧為盈。惟 2019 年受美中貿易戰衝突對全球經濟政策與市場發展佈局帶來不確定性影響，使整體經濟與部分應用的發展放緩，半導體產業處於庫存調整階段，對於資本支出需求趨於保守因應，致 2019 年第一季營業收入之表現不及去年同期。然就財務結構及償債能力觀之，除負債比率因本次係以發行轉換公司債為籌資工具，致負債比率較籌資前為高之外，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率均較籌資前提升，雖籌資後之利息支出仍較籌前略有增加，惟利息支出占本期淨利(損)之比率由 2017 年度及 2018 年第一季籌資前的 (5.61)%及 9.38%至 2018 年度及 2019 年第一季籌資後之 5.12%及(3.61)%，顯見本次籌資以改善財務結構、提升償債能力及降低利息支出侵蝕公司獲利之效益尚已顯現。

綜上，本公司 2018 年度發行國內第二次有擔保轉換公司債等案件，其執行效益應尚屬顯現，未有重大異常情事。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

(1)本集團所營業務主要範圍含半導體封測、LED 封測軟性電路板(FPC)製程、被動元件製程、智慧手機及最先進的穿戴式產品之生產設備，茲依照公司別分述如下：

A.母公司－鈦昇科技

- a.雷射打印、雷射切割等自動化設備研發製造及銷售。
- b.雷射應用設備研發製造及銷售。
- c.電漿清洗機研發製造及銷售。
- d.軟板設備研發製造及銷售。

B.子公司

(1)子公司－唐威科技

觸控面板相關之軟性電路板及模組件製造與銷售。

(2)子公司－鈦昇半導體材料

SMD 包裝材料買賣業務。

(3)子公司－晶輝科技

電子材料加工業務。

C.孫公司

(1)孫公司－東莞鈦昇及無錫鈦昇

半導體 / LED / 被動元件之包裝載帶設計及製造。

(2)孫公司－蘇州鈦升、辰鈦貿易(上海) 及江蘇鈦昇

自動化設備製造、銷售及售後服務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

類別	主要產品	2019 年度		2020 年度	
		收入淨額	比重(%)	收入淨額	比重(%)
半導體設備	雷射設備	782,394	53.26	1,329,410	65.15
	電漿設備	46,672	3.18	36,991	1.81
	軟板設備	26,700	1.82	25,490	1.25
電子零組件產品	軟性電路板	80,048	5.45	80,598	3.95
	SMD 包裝材料	354,135	24.11	326,559	16.00
其他	備品	178,995	12.18	241,519	11.84
合 計		1,468,944	100.00	2,040,567	100.00

(3)公司目前之產品項目：

主要產業類別	產品類別	主要產品	重要用途或功能
半導體設備	雷射設備	雷射蓋印機	*IC 元件、LED 元件蓋印供辨識及追溯
		雷射圖案劃線機	*軟板或玻璃 ITO 觸控線路製作、銀漿線路製作
		雷射 IC 異形切割機	*穿戴式元件切割製造 *SIP IC 切割製造 *藍寶石切割製造 *強化玻璃切割製造 *陶瓷基板切割製造
		雷射陶瓷鑽孔機	*LED 陶瓷基板鑽孔 *3D IC 基板鑽孔 *智慧手機玻璃屏幕鑽孔
	電漿設備	電漿清洗機	*IC 封裝導線架清洗 *IC 封裝基板清洗 *LED 封測前製程清洗 *晶圓清洗
	軟板設備	壓模機	*軟性電路板製造
		本壓機	*軟性電路板製造
		卷對卷製程設備	*軟性電路板製造
		軟板沖切設備	*軟性電路板製造
		軟板濕製程設備	*軟性電路板製造
	其他(備品)	零組件及專業維修服務	*上述設備之備品更換及維修收入
電子零組件產品	軟性電路板	觸控面板相關之軟性電路板及模組件設計與製造	*觸控之可撓式軟性電路板做為終端產品訊號連接傳輸用
	SMD 包裝材料	半導體/ LED /被動元件之包裝載帶及蓋帶設計與製造	*表面黏著元件 SMD 之裝載、保護

(4)計畫開發之新商品：

- A.晶圓級封裝雷射電漿加工設備
- B.精密電路板(FPC & HDI)之快速雷射鑽孔機
- C.晶圓級雷射打印機
- D.RTR 雷射切割機

2.產業概況：

(1)產業之現況與發展

本集團主要從事研發製造半導體封裝及軟性印刷電路板生產用途之自動化及雷射微加工設備、電漿清洗機、軟板設備之專業廠商，產品主要為雷射打印機、雷

射微應用設備、電漿清洗機及軟性印刷電路板成型切割機，此外尚從事觸控面板相關之軟性電路板及模組件，與 SMD(Surface Mount Device 表面黏著元件)包裝材料等產品之設計與製造，其產品功能在於滿足半導體封裝廠、軟性印刷電路板廠及消費性電子生產零組件需求，由於本集團來自觸控面板相關之軟性電路板及模組件產品營業收入占比不大，故以下茲就半導體與半導體設備產業現況分析之：

A. 半導體(設備)產業

(A)全球半導體(設備)產業概況

2020年，全球總體環境在COVID-19疫情與美中貿易戰影響下持續發生質變，COVID-19疫情促使「非接觸」型態的新生活誕生，加速IoT的創新應用產品導入日常生活當中，同時加速流通業自動化的腳步。從2020到2021，5G與AI將驅動全球IC製造技術與產業的發展方向，而在全球晶圓代工產業方面，台灣在5G與AI相關晶片代工上，先進製程仍為業界牛耳。然而未來的變數除了COVID-19疫情發展之外，另外一個變數則是美國商務部禁令持續緊縮，預估美中貿易戰牽動供應鏈持續重整，後續美國商務部對華為與中芯的禁令也將讓全球半導體供應體系的移轉持續進行，將使未來全球晶圓代工版圖發生變化。

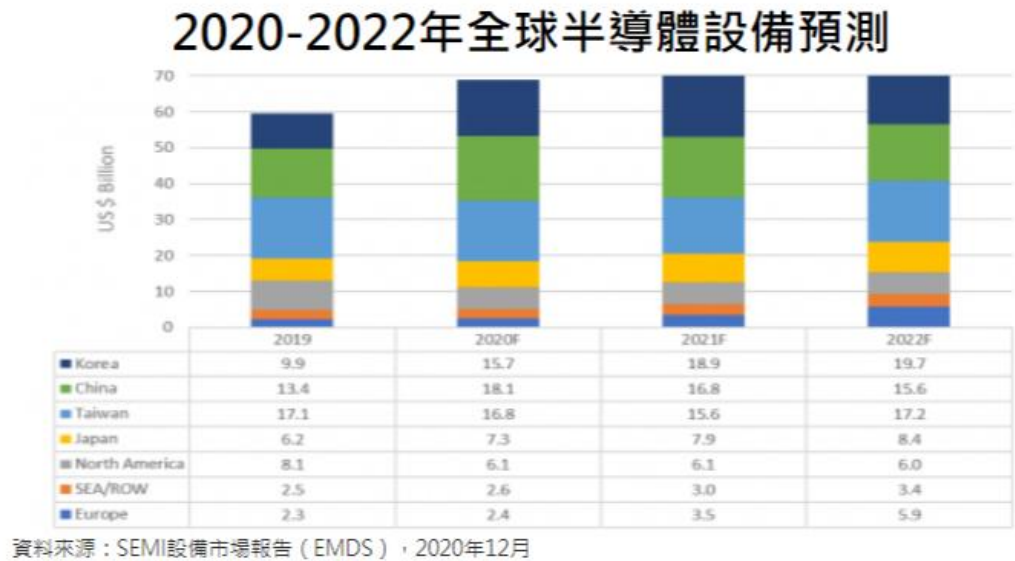
SEMI(國際半導體產業協會)表示自去年起，由於疫情爆發，對半導體業的依賴加深，已數度上調全球OEM設備製造商銷售額，去年底預計今、明兩年將連續創高，2022年將達761億美元，現在則上調至2021年就可達原先 2022 年的預估值，後年更可進一步創高。



根據SEMI(國際半導體產業協會)公布北美半導體設備出貨報告指出，2021年1月份設備製造商出貨金額達30.402億美元，較2020年12月的26.808億美元成長13.4%，與2020年1月的23.402億美元相較成長29.9%，創下歷史新高紀錄。由於半導體市場需求暢旺且產能供不應求，晶圓代工廠及IDM廠的邏輯製程產能訂單滿到下半年，DRAM及NAND Flash價格止跌回升帶動記憶體廠加快新製程量產，預期今年全球半導體設備投資將創下歷史新高。

SEMI表示，北美半導體設備1月的出貨金額創下歷史新高，是今年好的開始，

預計今年半導體產能將供不應求，說明了數位轉型加速推動對半導體設備強勁而持久的需求。全球半導體廠今年資本支出預期將創新高，對半導體設備採購金額也將創下歷史新高，法人看好資本支出相關產業將受惠，設備及備品供應商亦將同步受惠且接單暢旺，對今年展望抱持樂觀看法。



SEMI於全球半導體設備市場報告（WWSEMS – Worldwide Semiconductor Equipment Market Statistics Report）中指出，2020年全球半導體製造設備市場成長19%，而銷售總額也由2019年的598億美元攀至712億美元，來到歷史新高。中國首次成為新半導體設備的最大市場，銷售額增長39%，達187.2億美元；台灣則以171.5億美元緊追在後，銷售額在2019年大幅增長後，2020年持平，位居第二。拜記憶體市場復甦、先進邏輯製程和晶圓代工廠持續投資所賜，SEMI預估前段晶圓廠設備市場在2021年將仍有雙位數的成長，市場規模預期將超越660億美元。而晶圓製造設備中的代工及邏輯部門支出保持強勁，有望在2022及2023年各超過 350億美元的規模。

全球各地區 2020年 半導體設備 出貨統計

資料來源：SEMI 國際半導體產業協會（www.semi.org）及 SEAJ 日本半導體設備產業協會（www.seaj.or.jp），2021年4月

地區	2020	2019	漲/跌幅%
中國	18.72	13.45	39%
台灣	17.15	17.12	0.2%
韓國	16.08	9.97	61%
日本	7.58	6.27	21%
北美	6.53	8.15	-20%
歐洲	2.64	2.28	16%
其他地區	2.48	2.52	-1%
加總	71.19	59.75	19%

當前全球晶圓廠產能供應吃緊，SEMI也針對全球晶圓廠產能進行趨勢分析與預測。SEMI表示，整體12吋晶圓代工產能在2020~2024年預計有近10%的年複合成長

率，又以5奈米以下產能成長動能最為強勁。地區分析，台灣12吋晶圓代工產能將以超過五成占比持續領先，但中國、南韓、美國晶圓代工產能成長也在加速。全球8吋晶圓廠產能在 2020~2024年將只有3%年複合成長率。

SEMI 表示，2021 年全球原始設備製造商銷售額將突破 760 億美元，但因各大廠紛提高資本支出，預估今年提早達逾 8 百億美元。2020 到 2025 年，全球半導體產業營收年複合成長率 5%，2021 年資料中心、5G 為推動數位轉型關鍵，AI、5G、HPC 與車用市場需求，帶動先進製程需求，進而增加半導體廠的擴大投資。

(B)台灣電子及半導體(設備)產業概況

根據經濟部統計部2021年2月5日發佈之產業經濟統計簡訊指出，我國半導體設備產值可望連續9年創新高，2020年半導體設備產值可望達650億元，續創新高：隨5G、物聯網及高效能運算等新興科技應用快速拓展，半導體市場持續暢旺，為因應此波需求，半導體大廠積極擴充產能，加上政府積極推動國內半導體設備及零組件產業升級，以及企業建構在地採購供應鏈吸引國際大廠在台投資建廠，帶動我國半導體設備產值自2012年起連續8年正成長，期間於2017年和2019年分別突破500億元和600億元規模；2020年1至11月產值已來到594億元，年增9.5%，預期2020年全年產值可達650億元以上，續創佳績。



生產設備及零件係主要成長貢獻來源：國產半導體設備包含生產、檢測兩大類，其中以生產設備及零件占大宗，主要供應國內市場為主，內銷比重約占7成，近年生產設備廠商積極投入研發製造，持續接獲國內大廠訂單，產值自2012年起連續8年二位數成長，占整體產值比重亦逐年攀升，2019年已達75%，為我國半導體設備產值連年成長之主要貢獻來源，2020年1-11月產值續增15.0%；另檢測設備及零件內外銷市場比重約占各半，隨國內半導體廠擴建產能需求熱絡，2020年1-11月內銷產值成長11.0%，內銷比重突破6成。

根據國際半導體產業協會(SEMI)統計，2020年全球半導體製造設備銷售金額創下712億美元的新紀錄，其中我國為全球第二大的設備需求市場。依據海關統計，除

2019年因進口高單價之晶片微影設備，荷蘭躍升為最大進口國外，日本及美國向為我國主要半導體設備進口來源，2020年我國半導體設備進口值(不含復進口)為230億美元，年減1.1%，其中自日本進口55億美元占23.7%居首，自美國進口占22.2%居次，自荷蘭進口占21.7%居第三。

我國半導體設備產銷概況

統計期間	生產值		內銷值			直接外銷值		
	(億元)	年增率%	(億元)	年增率%	內銷比率%	(億元)	年增率%	直接外銷比率%
104年	413	6.5	275	15.3	63.1	161	-9.3	36.9
105年	442	7.1	316	14.8	69.1	141	-12.4	30.9
106年	504	13.9	323	2.4	63.4	187	32.4	36.6
107年	570	13.2	385	18.9	66.6	192	2.9	33.4
108年	603	5.8	397	3.2	65.7	208	7.8	34.3
109年1-11月	594	9.5	396	9.7	66.2	202	10.5	33.8
半導體生產設備及零件								
104年	244	19.6	185	26.6	71.4	74	-4.8	28.6
105年	278	13.9	207	11.6	70.5	87	16.9	29.5
106年	333	19.9	240	16.2	71.8	95	9.1	28.2
107年	373	11.8	305	27.1	78.1	86	-9.5	21.9
108年	452	21.2	321	5.1	70.3	135	58.2	29.7
109年1-11月	464	15.0	319	9.4	67.7	152	30.7	32.3
半導體檢測設備及零件								
104年	169	-8.1	90	-2.7	50.9	87	-12.7	49.1
105年	164	-2.7	109	21.3	66.7	54	-37.3	33.3
106年	170	3.7	83	-23.8	47.4	92	69.7	52.6
107年	197	16.0	79	-4.9	42.5	107	15.7	57.5
108年	151	-23.3	76	-4.2	51.2	72	-32.5	48.8
109年1-11月	130	-6.5	77	11.0	60.8	49	-25.1	39.2

資料來源：經濟部統計處。

說明：1. 半導體設備係指半導體生產設備及零件、半導體檢測設備及零件兩大類。
2. 內銷值含間接外銷金額。

目前政府推動「半導體先進製程中心」提升自給比率，我國擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工，惟主要生產設備及材料多須仰賴國外，為提高半導體供應鏈自給率，政府積極推動台灣成為「半導體先進製程中心」，期吸引更多國際設備及材料大廠來台投資，同時厚植國內業者研發及技術量能，落實供應鏈的自主化與國產化，藉以提高我國產業之國際競爭力。

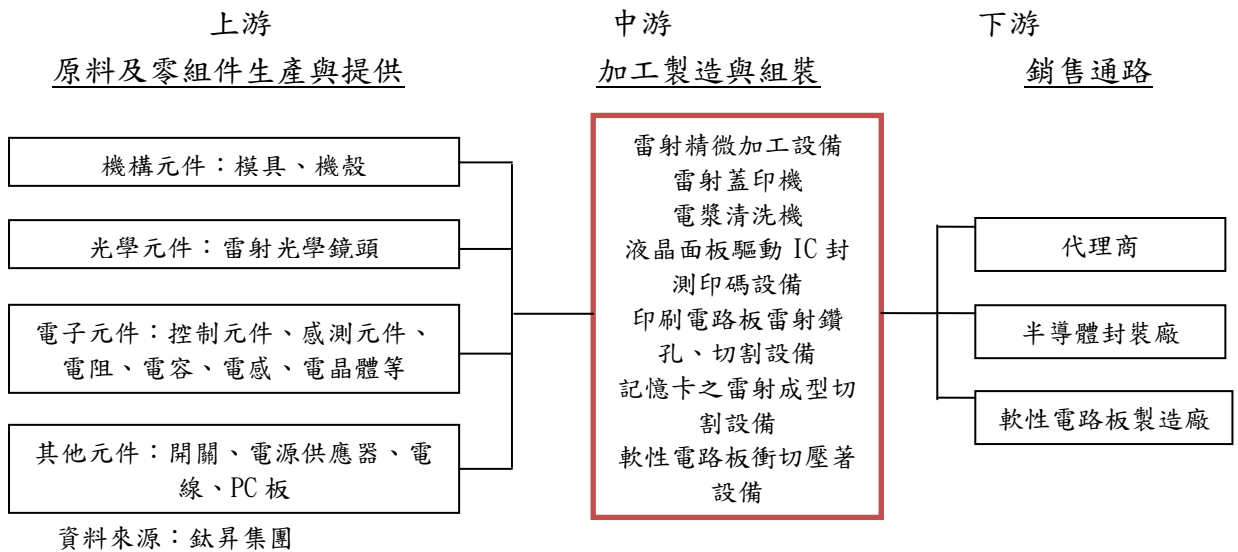
美國新任當選的拜登政府正擬與台灣等盟友組織一個高科技聯盟，合力進行研發，同時限制向中國輸出半導體等關鍵技術，阻止中國躍升為科技龍頭。這些聯盟攻守兼備，涵蓋共同投資研發及對中國實施限制，現時已有多個議題被認為適合組建聯盟，包括出口管制、人工智慧、生物科技及5G通訊等領域。對台灣而言，美國是全球第一大半導體供應國，目前晶片市佔率極高，並掌握半導體設備，且在未來新興科技領域，如自駕車、AI晶片、演算法等都居於領先地位，於終端新興應用市場美國也有優勢。台灣耕耘半導體數十年來，除上游原料與設備外，供應鏈像台灣這樣完整且均衡的國家為數不多，各國積極投入電動車、5G應用、物聯網、人工智慧等下一世代的科技轉型時，無不高度仰賴晶片的穩定供應。

2020 年台灣半導體產值躍升全球第 2 大，工研院預估，今年台灣半導體產值規模將達新臺幣 3.33 兆元、年增 3.5%，去年產值達 3.22 兆、年增 20.9%。台灣半導體產業的投資金額及設備購買力遠超過台灣其他產業，SEMI 統計，台灣過去 10 年高達 7 次是全球最大半導體設備投資區域。國際大廠加碼投資持續，包括美光定位台灣為其 DRAM 生產重地、艾斯摩爾(ASML)在南科成立全球技術培訓中心、材料大廠默克也將高雄建立半導體沈積材料重鎮。

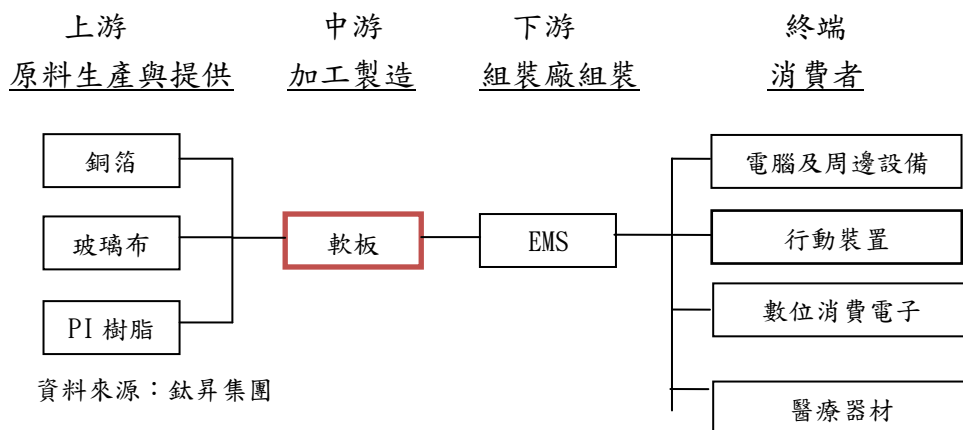
(2) 產業上、中、下游之關聯性

本集團產品產業之上、中、下游關聯性列示如下：

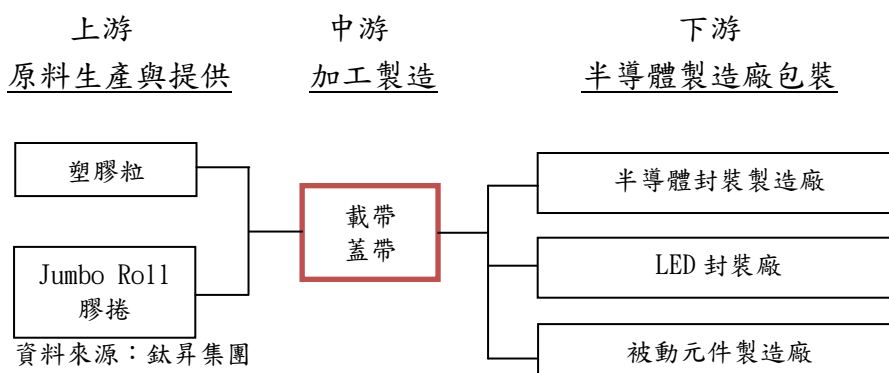
A. 電子及半導體生產設備製造業



B. 軟性電路板製造業



C. 半導體製造業



(3)產品之各種發展趨勢

A. 5G 進入大規模商用階段

5G 的三大技術及應用為行動寬頻通訊(eMBB)、大規模機器型通訊(mMTC)、低延遲通訊(uRLLC)。5G 技術的日益成熟將帶動智慧型手機、基地台、VR/AR 設備等應用領域發展與普及。另外，氮化鎵(GaN)比傳統的矽半導體材料更能承受高電壓、高頻率與高溫工作條件，將在 5G 的帶動下快速發展加速製程的提升與成本的下降，對於 2020 年半導體產業的擴張是有助力的可能性。

B. 晶圓製造異質化整合

7 奈米製程技術仍是目前最先進的量產技術，5 奈米製程技術預計在 2020 年的上半年投入量產，對於半導體製造業而言，5D 與 3D 的堆疊封裝技術，是普遍認可的異質整合解決方案，且這些透過堆疊封裝被「異質整合」在一個晶片裡的裸片實現的功能各異，採用的製程節點也不一樣，但如果採用統一的介面標準進行資料通訊和傳輸，就可以大大簡化晶片設計、製造和封裝。於是，Chiplet 概念應運而生，而且開始被半導體業界所接受，為未來晶圓製造的趨勢。

C. EDA 走向雲端並加持 AI，提高系統設計的一致性

機器學習應用於晶片設計日前已經取得重大進展，AI 可以在 EDA 工具中協助其加速化過程，並可支援 7 奈米製程節點，從根本上改變晶片設計流程和模式，對於半導體產業是一項嶄新的應用領域。

D. 記憶體市場復甦帶動新技術與製程研發

NAND 快閃記憶體的 3D 堆疊為目前的研發重點，流片 128 層的 3D NAND 預計在 2020 年商用量產，如此可以降低每一 bit 的成本。此外，DRAM 的焦點是在 10 奈米製程，以減少電路間距的方式來提高性能和效率。此兩大市場為引領 2020 半導體的產業復甦的關鍵因素之一。

(4)產品之競爭情形

全世界的智慧型通訊電子產業發展迅速，鈦昇科技是專業於半導體、高階基板材料、LED、被動元件等高階自動化設備與SMD包裝材料設計與製造之科技公司。本集團之主要產品係為雷射打印機、雷射精微加工機、雷射切割機、雷射鑽孔機、雷射劃線機、電漿清洗機、FPC製程設備及SMT精密包裝載帶。

其中，雷射打印機、雷射精微加工機、雷射切割機、雷射鑽孔機、雷射劃線機為本集團提供的雷射解決方案。雷射打印機為較早開發的產品，現可針對不同材質產品進行打印，客戶市場集中亞洲地區。然由於智慧手機及穿戴式產品的上市推波助瀾之下，傳統精密加工技術已無法滿足更精微之需求，精密微加工便成為解決此需求的重要技術，雷射微加工技術便大量被需求。本集團延續雷射應用技術，研發已擴展至雷射切割、雷射鑽孔及雷射線路製造之設備，並運用於薄晶圓、穿戴式產品、陶瓷基板等元件之切割或鑽孔，因應異形切割在智慧型手機及穿戴式產品的趨勢，引導雷射應用廠商的投入，目前主要的競爭者來自美國、日

本、德國與台灣本地。

電漿清洗機方面，本集團為台灣最早開發此技術應用設備並作為IC封測產業用途之廠商，應用於IC半導體封測及LED封測，搭配製程技術改善客戶的封裝品質，競爭者主要來自美國及日本廠商。近日因應環保、奈米科技趨勢抬頭，需搭配不同技術，我們在不同產業提供的服務也佔有一席之地。

FPC製程設備方面，FPC製造業是智慧型手機、平板電腦產業發展下的重要族群，為了使智慧行動裝置達到輕、薄、短、小的需求，軟性電路板的使用需求大幅提升。本集團目前提供不同製程的自動化設備，在乾、溼設備製程基礎上，陸續提供高附加價值的設備與服務，如：壓合、成形、開蓋、電鍍等。

載帶產品相對以上設備是成熟市場，競爭者眾多，又以中國大陸之競爭工廠採用削價競爭的方式來取得市佔率，對於其他競爭者皆是潛在的威脅。其中表面黏著元件(Surface-Mount Device，簡稱 SMD)在製程上具高度自動化特性，所使用封裝材料品質除影響生產過程，對 SMD 品質亦有重大影響，目前 SMD 包裝材料無論單價高低，材料品質及信賴性為各電子元件廠商最關注的重點，品質也因此是本集團之重點與機會。本集團以高精密及細微產品進行投資與做為發展方向，對於本集團而言，競爭者為美、日之廠商。因技術難度高，相對可享較高之毛利。

近年來半導體生產設備要求精密、生產速度快。日漸競爭的市場，技術整合、差異化產品、一站式服務為因應的解決方案。除此之外，品質驗證、投資研發資源、產業需求波動亦提高了進入此市場的門檻。本集團擁有二十年以上的經驗，以快速反應顧客需求與最短交期為各行業客戶提供最佳品質與服務，行銷通路橫跨台灣、中國、日本、韓國、菲律賓、泰國、馬來西亞、美國等重要電子產品生產國，並在全球眾多據點提供服務已贏得許多國際級客戶信任，進而建立長期夥伴關係。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

A. 雷射打印及切割系統的應用技術

雷射打印機及切割機主要以台灣本地的高精密機構另組件製造，佐以PLC(可程式控制器Programmable Logic Controller) 和PC Base 控制系統，透過人機介面的技術及高速伺服控制，更精準的達到精密加工主、被動元件，完成單機自動功能；其次再以機電系統的整合，結合網路整合控制，將多機台連線控制達到精密測量、分析技術的目的，使製造管理者得以快速取得技術整合資訊，作為提昇管理技術能力的利器。另因產品日趨微細，加工精密度要求甚高，設計及製造嚴謹要求，本集團的產品提供定位精度高、可應用多種材質、針對單個產品檢測的特色，使雷射打印與切割成為本公司的強項。近年來更取得雷射加工之集塵裝置、

晶圓整平裝置、晶圓雷射切割機台、晶圓整平吸盤結構等專利，並與歐、美、日同類型之公司競爭。

B. 雷射鑽孔與開槽的應用技術

由於智慧型手機與智慧車帶動CIF感測器的使用量，雷射鑽孔的技術被日益重視。由於本集團的強項在於將待鑽孔的產品經過蝕刻，可使加工品近乎無缺陷與崩裂。此外，目前的技術層次不但的精度高，也提供比傳統更快的加工速度；雷射開槽，本集團又分為兩個應用層面：寬溝槽應用與深溝槽應用，本集團的優勢在於技術可適用多種材料，使用冷加工的方式減少加工的缺陷與崩裂，維持加工品的品質，並可搭配電漿清洗與乾冰清洗的需求，供客戶多樣化的服務。

C. 視覺檢視系統技術

雷射打印機和切割機利用視覺檢視(vision)，作產品精密定位及品質檢測，此技術係善用光電產業技術(CCD)及感測器的技術，快速取放被測試的產品，達到品質管理的功效。此一技術結合打印機或切割機後可以降低成本，並達到一機多用的功效。

D. 電漿清洗應用技術

電漿清洗係利用真空乾式洗淨技術，配合精密模具設計開發，有效的運用到IC封裝業及LED封裝業之前、中、後段製程的清洗製造。本集團電漿清洗的優勢在於市場上無完全的替代方案，且為製程上最有效的方式。近年來，電漿清洗的應用技術廣泛，也可運用於其他LED 及機板製造的清洗，或紡織及奈米技術兼具環保效果。此技術較濕式洗淨技術品質大幅提高，滿足客戶需求。本集團另一優勢為：溫度控制，此為電漿清洗應用的重點，藉以降低對產品的破壞，提供更高品質的服務。

E. 軟性电路板的應用技術

除了與國外光學大廠合作，這幾年來積極開發卷對卷的生產製程，並導入實際生產及銷售，為客戶提升生產良率及成本優勢。2014 年來新開發更先進的雷射鑽孔製程技術及卷對卷真空沖壓機，進而提升本集團設備於市場上的競爭力。

F. 軟性印刷电路板製造

本集團軟性印刷电路板未來主要開發技術，將致力於窄間距軟板開發，以及多層板及軟硬接合板之技術開發。

G. 微小尺寸包裝載帶之高速精密生產設備開發

本集團因應不同客戶之需求，擁有圓型模、平板模、一貫生產設備外，因應微小尺寸之產品需求，整合雷射、沖切及光電檢測之技術，投入及開發此生產設備。本集團確保其相容性及高品質的產品，滿足客戶在儲存及運輸過程中，保護組件的需求，並對於客戶各種單量或尺寸大小及精密度不同的載帶需求均能充分滿足，擴大營業及利潤規模。

(2)研究發展

本集團對於新產品開發持續保持高效率，提供高品質、低成本之產品及服務，此外，本集團亦不斷的申請專利與參與科技重點開發計畫，使品質保持領先且符合客戶需求。近日面臨人工智慧、5G 網路、物聯網、VR/AR 應用等產品競爭激烈且產品週期越來越短，研發策略如下：

- A. 持續建立嚴謹之新產品評估機能，貼近未來趨勢，開發可量產的明日之星產品。
- B. 持續建立模組化開發機制，在量產下也節省成本。
- C. 了解目前競爭市場生態，做好知識管理，累積開發的工藝。
- D. 內部進行研發績效評估與獎勵制度，留任並爭取優秀人才以提升研發部門的實力。

(3)研究發展人員與其學經歷

本集團研發人員主要係擁有大專以上之學歷，其中碩、博士學歷者達35.34%，截至2021年3月31日止，研發人員共計125人。

年度 學歷	2019年底		2020年底		2021年3月31日止	
	人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比
碩士以上	41	33.34	41	34.75	41	35.34
大學(專)	81	65.85	76	64.40	74	63.79
高中	1	0.81	1	0.85	1	0.86
合計	123	100.00	118	100.00	116	100.00

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
研發費用	148,087	120,555	141,541	139,798	151,771
營業收入淨額	1,391,667	1,426,441	2,051,365	1,468,944	2,040,567
佔營收淨額比例	10.64%	8.45%	6.90%	9.52%	7.44%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

(5)開發成功之技術或產品

最近五年度主要開發成功之技術與產品

年度	開發成功之技術及產品	研發內容	應用領域
2016	Rapid cut L50S 雷射高速切割機(單平台)	1.皮秒雷射振鏡移動光路設計 2.通用型軟性電路板吸附平台設計	Flexible PCB Laser cutting , drilling
	WB-300AG 雷射晶圓打印機	1.晶圓上方視覺定位,下方雷射蓋印標記設計 2.晶圓整平及多區吸附裝置設計 3.晶圓自動傳送系統與資訊整合	8/12" wafer backside Laser Marking
	PK-2000-CT PG60 全自動雷射切割機	1.高功率皮秒雷射光路與功率控制 2.產品切割後超音波清洗裝置 3.切割後產品檢查與快速取放	Package Laser cutting , cleaning , P&P
	Rapid cut L- 200D 雷射高速切割機(雙平台)	1.雙載台產品吸附平台設計 2.軟性電路板切割製程參數研發	Flexible PCB Laser cutting , drilling
	LASER MARK 500S 大版面雷射打印機	1.軟性電路板皮秒雷射蓋印標記研發 2.機器手臂整合自動上下料控制	Flexible PCB Laser Marking
2017	WD-300AG 雷射晶圓切割設備	高精度、高產能加工設備	Laser wafer grooving/dicing
	CL-1000M 電漿清洗機	低溫、無 ESD、高均勻性電漿分布	Plasma panel clean for LED/IC assembly process
	CRM-300 晶圓電漿除殘膠清洗機	高均勻性、蝕刻率除殘膠	Wafer Plasma deflash for molded WLCSP
2018	B3000 Plus 大尺寸面板雷射打印機	1.QC 攝像系統管理打印品質 2.雙頭雷射與高彈性上下料盒	Laser Panel Marking
	Backside wafer Laser scribing 晶圓級背面化線機	1.精密的平台。 2.正背面的定位系統。 3.飛秒雷射。	12" wafer backside Laser Scribing
2019	Substrate compound Laser marking 封裝基板雷射蓋印機	1.雙雷射蓋印控制。 2.高解析，大視野蓋印品質檢測	TWIN LASER Marking+AOI
	On tray Laser marking (with PMI QC, PnP) 載盤式雷射蓋印機	1.多置載盤進出料設計。 2.產品序號檢測資訊整合。 3.線掃描快速定位。	On tray Laser Marking
2020	Laser Grooving system, Si Wafer 晶圓級雷射開槽機	1.雷射微細加工技術。 2.精密運動控制。 3.旋轉塗佈技術	Laser low-k grooving
	Laser Dicing System Si Wafer 晶圓級雷射切割機	1.超快雷射控制技術。 2.光.機.電整合控制。	Laser wafer dicing
	Laser Drilling System ,Si Wafer 晶圓級雷射鑽孔機	1.雷射光斑調度技術。 2.加工路徑最佳化技術。 3.多光束分光技術。	Laser drilling
	SIP Laser cutting (substrate type) 系統封裝式雷射切割機	1.產品切割雷射聚焦動態控制。 2.切割開槽蓋印製程整合。 3.高精度產品工作平台。	SIP UV Laser cutting
2021	Laser Dicing System , Glass Wafer 玻璃晶圓雷射切割機	1.Bessel beam 光路設計。 2.加工路徑最佳化技術。 3.光斑整形技術開發	Laser glass cutting

(1)短期發展計畫

- A. 增加銷售服務據點及行銷通路，除原有之大陸及東南亞市場持續深耕外，並積極拓展歐美及東北亞市場，目前皆已與客戶持續配合中。本集團將會繼續推出新產品深耕現有客戶，並將原有產品增加新行銷通路往全球大廠推進。
- B. 健全代理商銷售支援體系，充分與貿易夥伴合作，健全行銷通路。
- C. 持續投入研發，積極開發各項有利基之新產品，使產品多元化，以掌握市場商機。
- D. 人才透過建教合作、參與高階人才培訓計畫，及申請替代役等方式擴大人才網羅之管道。此外，加強人才之專業培訓，密切與研究機構和學術機構交流。
- E. 持續研發改善生產技術、降低成本，以公司現有規模為基礎，研發多元性產品，並將核心領域向不同產業延伸。
- F. 推動上櫃公司之投資人關係，增加公司知名度以網羅優秀人才加入。
- G. 加強 ERP 有效管理應收帳款及存貨庫存，並藉由主動向客戶服務增進客戶驗收速度，加快應收帳款及存貨周轉率。

(2)長期發展計畫

- A. 配合人工智慧、5G 網路、物聯網、VR/AR 應用等趨勢之興起，配合本集團之專業技術-精微雷射加工技術及精密電漿表面處理技術，開發藍海市場，成為公司將來獲利之利器。
- B. 提供符合不同階層之產品，並經由企業識別系統，推廣公司高科技形象，以提昇知名度，創造較高附加價值與市場佔有率。
- C. 掌握市場動向，對既有的產品加強銷售力度，以擴大市場規模；對於新開發的產品選定有潛力的客戶積極進行推廣配合之工作，除不斷地精進與研發本身產品的技術外，更進一步協助客戶縮短其產品開發的時程。
- D. 提高產品品質並強化售後服務，在經營上持續秉持永續經營的理念，建立企業優良文化，重視社會責任。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本集團主要產品為半導體製造設備、軟性電路板製造設備、軟性電路板、半導體包材及電子材料等，主要銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	2019年度		2020年度	
	金額	比重%	金額	比重%
台灣地區	549,021	37.38	600,351	29.42
中國大陸及其他地區	919,923	62.62	1,440,216	70.58

銷售地區 \ 年度	2019年度		2020年度	
	金額	比重%	金額	比重%
合計	1,468,944	100.00	2,040,567	100.00

(2)市場未來之供需狀況及成長性

A. 5G 應用時代來臨

受 5G 帶動半導體晶片升級，和晶圓廠建設的推動，封測市場規模穩步成長。對於設備商來說實為一大成長機會。然而，機會亦伴隨著考驗：隨著產品輕薄化卻須含有更多的功能。因此，製程的設備要能夠精密的執行每一個步驟，並維持產出品的良率。又因人工智慧的發展，設備商亦須結合控制與 IT 技術，以發展智慧製造加工系統，以下為彙整市場發展的方向。

(A) 專業分工化

IC 製程上漸以專業分工為導向，與過去 IDM 的模式相比，每個製程步驟的廠商數量提升，所需進行封測的重點亦不相同，對於設備商而言，配合客戶需要，在有限腹地內需增加更多的機台，其設備統一規格化、標準化及可變式設計乃是增進省空間化方式，其為未來發展方向。

(B) 高自動化技術

因應製程機台需求提升，其擴增機台時會增加成本。因此，對於設備商而言，能幫助廠商有效減少耗能及提升加工效率是未來趨勢，提供高自動化的技術使獲利增加。

(C) 技術精密化

因摩爾定律的限制以及產品的複雜度越來越高，並因應近年 IoT 高速成長使 SiP 成為未來幾年的主流趨勢，其廠商競爭的關鍵在於其 IC 能力。因此不論是在封裝或封測上，製程須更精密及準確，對於設備商而言，精密度與準確度為未來設備研發的方向。

B.發展多元化產品，以擴大產品應用範圍

現今終端 3C 消費產品走向輕、薄、短小及多功能化，各行各業均希望以最低的成本取得最大的功能，半導體封裝廠及軟性印刷電路板製造廠勢必大受其影響，並迫切希望購置之機台能一機多用，縱使未來需求變動仍可透過設備升級完成進化，以鈦昇集團為例：該集團透過子公司一唐威公司發展軟性電路板製造業以充分了解行業未來性，以利能確保終端產品之未來性，母公司可即時開發最新需求之設備，透過孫公司一東莞鈦昇及無錫鈦昇發展半導體製造業中封裝後所需 IC、LED 及被動元件所需之包裝載帶及蓋帶，提供其客戶半導體封裝廠最佳之整合服務，而雷射相關設備更往一機多用方向發展，雷射打印機不僅做為半導體封裝過程畫印條碼以利追蹤外，更於系統中做出區隔，以利客戶能於最短時間確認產品狀況，相關設備更可採模組化，

更換不同雷射頭即可進行劃線或切割，以利客戶縱使在不景氣狀態下，減少資本支出時仍可利用更換或升級方式加大機器之應用範圍。

近日產品應用除原先半導體生產、製造等產業鏈外，在精準醫療與數位醫療的前景，及國際環保經濟意識的抬頭，其核心技術向環保、生醫等方向延伸。可將半導體技術應用於生醫產業，突破既有技術，提供醫療領域創新的測試設備以協助新藥開發。利用半導體的技術開發不同領域使用之設備為未來設備商新的藍海市場。

C. 智慧設備規格化

結合國內軟體資源發展智慧軟體模組，開發精度與效能監測補償之智慧機械，使設計之參數能夠符合製程需求，如自動光學檢測-建立生產決策支援之智慧製造系統，發展全面自動化及規格化，使相同規格產品都能夠一致解決多數製程上的問題。以本集團為例：雷射蓋印機與切割機利用視覺檢測，作為產品精密定位及品質檢測，善用光電產業技術(CCD)及感測器的技術，快速取放被測試的產品，達到品質管理的功效。透過系統智能化，在未來能協助廠商降低成本達到更好的效率，對於本集團而言，亦提升了設備附加價值以增加產品競爭力。

(3) 競爭利基

A. 優越的國際行銷能力

本集團在國內半導體生產設備市場上，除與國外大廠合作，發展具競爭力的產品以作為長期代理關係外，並與代理商建立良好互惠的合作關係，目前已順利推展東南亞及中國大陸之行銷、製造及售後服務據點。而LED製程設備方面，客戶以國內/大陸LED大廠為主，同時提供迅速、即時及完善的售後服務。在包裝載帶部分，亦在中國大陸華中與華南地區位占有一席之地。

B. 高品質多樣的產品

本集團自動化多功能設備除IC封測廠設備外，LED及FPC設備已開發完成；觸控面板相關之軟性電路板及模組件方面，藉由引進策略夥伴以進行上下游的整合；半導體 / LED / 被動元件之包裝載帶設計及製造，由於客戶層多元，為滿足各類客戶載帶需求，就客戶所需求的產品尺寸設計開發模具生產載帶達到客戶需求。

C. 即時反應的客服系統

本集團具有完善的售後服務及即時駐點服務，迅速提供在地服務，可於最短時間內開發滿足客戶需求。售後服務維修人員之經驗豐富，並對客戶產品之生產製程深入研究，協助客戶解決製程及設備上之問題，以提升產品之精密度及良率。

D. 完善供應鏈整合能力

本集團零組件體系架構完備，與供應商配合良好，除少數關鍵零組件由兩家以上國外供應商供應，貨源穩定不致缺料外，絕大部分係由國內廠商供應；組裝加工件亦由國內專業的協力廠商生產供應，故供應鏈建構完整，生產成本亦降低。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素：

(A)產業精密化需求

隨著 3C 產品、光學零件的輕薄短小趨勢，半導體製造業生產設備的精密需求程度也日益增加，本公司於雷射應用科技及精密機械設備深耕二十餘年，藉由長年累積關鍵技術及研發創新能力，創造其優越的整合能力，將目前最先進之雷射飛秒技術整合於 IC 微加工製程，並不斷改善精密度及增進設備穩定性及加工速度，品質佳深獲國內外大廠肯定及採用。

(B)優秀業務及研發團隊

本集團業務、客服人員及研發團隊長期投入設備機台製造領域，不斷累積製造及服務經驗，並不斷累積業界客戶人脈資源及適時了解客戶需求，有助於機台設備之研發，及滿足客戶之各式需求。

(C)快速且即時服務效率

本集團為就近服務客戶，於國內客戶聚集處及東南亞地區分別設立北、中、南辦事處及泰國曼谷、馬來西亞檳城及菲律賓馬尼拉服務據點，提供 24 小時即時維修服務；更於中國大陸透過轉投資事業，積極布局並提供最即時服務。

B.未來發展之不利因素及因應對策：

(A)需要不斷投入大量研發資金以保持競爭力

本集團所處產業屬於技術密集產業，且市場環境變遷迅速，須不斷投入研究發展資金及培植研發技術團隊，以因應不斷成長與革新之市場。

具體因應措施：

充分取得主要投資者對投入研發之支持，並不斷累積公司競爭力，增進投資者對公司之信賴度，另強化於資本市場籌措長期穩定資金之能力，持續提升研發能力及技術水平，強化國際競爭力。

(B)產業特性造成應收帳款帳齡較長，不利資金運作

機台設備業依照交機與驗收完成收款，驗收期間有時長達一年，產業特性造成應收帳款帳齡較長，不利資金周轉。

具體因應措施：

本集團近年來持續加強應收帳款之管理及催收，並不斷研發高精密設備，創造市場獨佔性，以提升與客戶間議價能力，積極改善交易收款條件。

(C)大陸人工成本逐漸提高

過去因國內人工成本較高，為降低經營成本，本集團將SMD電子包材移往人力成本較低之中國大陸，且為了提供半導體設備客戶即時的服務，亦於中國大陸設立服務據點，近年來隨著中國大陸保障其人民逐年提升人民最低薪資，逐漸墊高該集團營運成本，成本之持續增加將會壓縮獲利空間。

具體因應措施：

為降低人工成本提供帶來之衝擊，本集團於大陸之轉投資積極運用自動化設備，以降低人工成本上升帶來之影響，並自行研究發展 SMD 包裝材料製造自動化設備，以達成集團內部營業綜效。

(D)全球肺炎疫情之不確定性

2020 年初，疫情影響開始影響了全球的經濟活動，從產業面來看，車用、遠距商機帶動下，IC 封測需求持續爆棚，儘管廠商紛紛擴產也止不了渴，如今因疫情帶來的不確定性，使供應鏈吃緊的擔憂情緒更加高漲，產能的調度將是未來因應的課題。

具體因應措施：

面對 COVID-19 疫情發展的反覆、供應鏈與運輸體系所面臨挑戰，本集團秉持沉著應對與謹慎佈署的態度，將對原物料採購與產品的運輸影響降至最低，相關資源的配置與人員的調派亦審慎以對，將疫情風險降至最低，以抓住半導體設備需求增溫的契機。

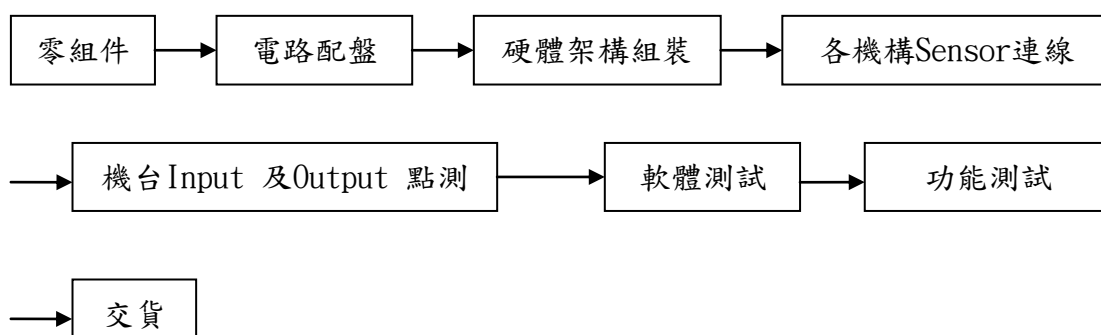
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

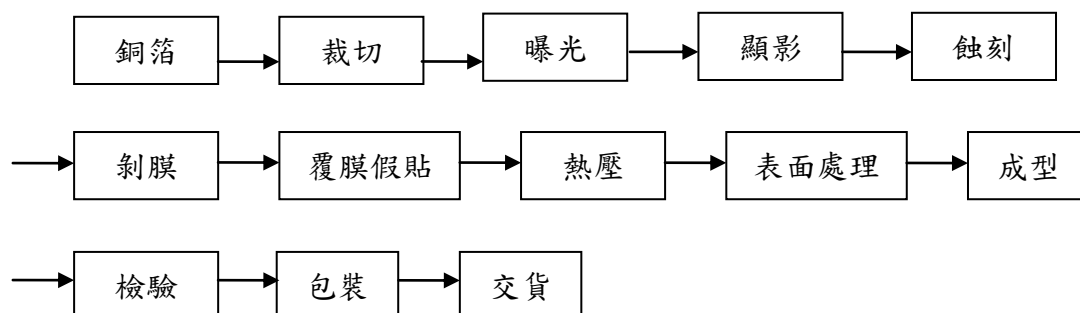
- A.雷射打印機用於 IC 封裝測試製程末端的識別機器。
- B.雷射精微切割機使用於半導體元件之成型製造。
- C.電漿清洗機用於 IC、LED 製程中的清洗。
- D.軟板設備用於 FPC 產業產品製程。
- E.SMD 包裝材料用於 IC 產業、二極體產業、被動元件產業、LED 產業等元件之包裝。

(2)主要產品產製過程

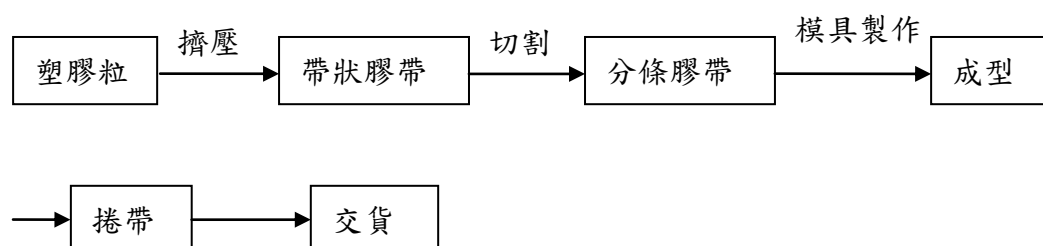
A.自動化設備製程



B.軟性印刷電路板製程



C.SMD 包材製程



3.主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料為雷射源、雷射光路元件，RF 真空產生器、匹配器、PUMP 及塑膠捲等，供應廠商眾多，但對各廠商之進貨比重均不高，並無進貨來源過度集中之情形。此外，本公司與供應商多能維持長期良好之合作關係，惟為確保供貨來源之穩定性，尚與其他供應商保持聯繫，其供貨狀況良好，未曾有供貨短缺或中斷之情事。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2019 年度	2020 年度	增減變動	變動比率(%)
營業收入	1,468,944	2,040,567	571,623	38.91
營業毛利	348,850	656,549	307,699	88.20
毛利率(%)	23.75	32.17	8.42	35.45
毛利率變動達 20%之說明：2019 年度受美中貿易戰影響，客戶資本支出計畫轉趨保守，加上新開發產品尚未顯現效益，使當年度營收下降，毛利率僅 23.75%，而 2020 年度因受疫情衍生需求遞延的情況，使半導體產業產生供應告急缺貨的狀況，致半導體產業需求持續增加，加上 5G 應用產品及高效能運算(HPC)晶片異質整合發展趨勢，使晶圓級封裝雷射電漿加工設備及晶圓雷射蓋印機等單價及毛利較佳之產品銷售量有所成長下，致營業毛利率上升至 32.17%				

5.主要進銷貨客戶名單

(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名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度				2020 年度				2021 年度第 1 季			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占 2021 年 度第 1 季 進貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係
1	甲公司	173,200	21.22	無	甲公司	252,927	20.67	無	甲公司	83,270	18.62	無
2	其他	642,937	78.78	無	其他	970,749	79.33	無	其他	363,901	81.38	無
	進貨 淨額	816,137	100.00		進貨 淨額	1,223,676	100.00	—	進貨 淨額	447,171	100.00	

增減變動原因說明：

本公司 2020 年度營收成長，致製造機台所需之原物料採購金額亦隨之增加。

(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名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度				2020 年度				2021 年度第 1 季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占 2021 年 度第 1 季 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關 係
1	—	—	—	—	A 客戶	282,970	13.87	無	A 客戶	27,985	4.29	無
2	其他	1,468,944	100.00	無	其他	1,757,597	86.13	無	其他	624,836	95.71	無
	銷貨 淨額	1,468,944	100.00	—	銷貨 淨額	2,040,567	100.00	—	銷貨 淨額	652,821	100.00	

受惠於5G應用產品、PC/NB及伺服器需求持續增加，致2020年度與甲公司交易金額增加所致。

5.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；台

年度 生產量值 主要商品	2019 年度			2020 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
雷射設備	註 1	113	515,268	註 1	162	758,086
電漿設備			32,296			26,245
軟板設備			19,892			21,919
軟性電路板	註 2	註 3	77,972	註 2	註 3	73,195
SMD 包裝材料	註 2	註 3	296,977	註 2	註 3	270,843
維修服務及其他	註 2	註 3	177,689	註 2	註 3	233,730
合計	—	—	1,120,094	—	—	1,384,018

註 1：本公司係採客戶訂製而生產，且各機台隨著其產品複雜度所須耗費之生產時間亦不同，故無法依各產品別估計產能。

註 2：為子公司或金額較低之營收項目，產業性質不同，故不羅列產能。

註 3：為子公司或金額較低之營收項目，產業不同、出貨單位差異甚大且不一致，故無法揭露產量。

增減變動分析：

自動化設備 2020 年度產量及產值增加，主係整體設備接單較 2019 年增加所致。

6.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；台

銷 售 量 值 主 要 商 品	年度	2019 年度				2020 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
雷射設備	44	44	332,288	69	450,106	41	377,035	121	52,375
電漿設備			17,790		28,882		6,690		30,301
軟板設備			18,000		8,700		25,490		—
軟性電路板	註		65,083	註	14,965	註	61,303	註	19,295
SMD 包裝材料	註		7,829	註	346,306	註	8,498	註	318,061
維修服務及其他	註		108,031	註	70,964	註	121,335	註	120,184
合計	註		549,021	註	919,923	註	600,351	註	1,440,216

註1：因產品單位不一致，故不擬計算銷量。

增減變動分析：

2020 年度因受半導體產業景氣暢旺及雷射相關設備需求增加影響，致自動化設備之銷售金額較 2019 年度提升；另軟性電路板及 SMD 包裝材料營收平穩，變化不大。

三、最近二年度及截至當年度 4 月底止從業員工人數：

年 度		2019年度	2020年度	2021年截至4月底止
員 工 人 數	直接人員	171	211	207
	間接人員	359	308	303
	合計	530	519	510
平 均 年 歲		40	40	42
平 均 服 務 年 資		7	7	8
學 歷 分 布 比 率 (%)	碩士以上	12.64	12.14	12.55
	大學(專)	29.43	31.02	31.18
	高中	20.19	19.46	19.22
	高中以下	37.74	37.38	37.05
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

- 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。

本公司平時即強調勞資之雙向溝通，並重視員工之各項福利，茲說明如下：

(1)員工福利措施

- A.結婚/生育/喪葬/旅遊/生日等補助金。
- B.公司員工除加入勞健保外，公司另有團體保險及定期舉辦員工體檢。
- C.員工認股、員工紅利及員工績效獎金均依照公司章程及相關辦法施行。
- D.定期或不定期舉辦員工教育訓練，內訓或外訓均可提出申請，以提高員工專業技能。
- E.員工依照服務年資享有特別休假。
- F.公司另設立「職工福利委員會」，推行員工福利及舉辦旅遊活動，並且協助設立社團與提供經費補助。

(2)進修與訓練

本公司為鼓勵員工進修，充實知識，訓練其應用智能，藉以提供工作效率。得隨時舉辦下列事項，其詳細辦法可參考”教育訓練管理辦法”

- A.釐定並實施各項業務訓練。
- B.選派成績優良之員工，赴國內外實習或考察。
- C.選派成績優良之員工，修習與業務有關之課程。

(3)退休制度及其實施情形

- A.本公司訂有員工退休辦法。
- B.本公司依勞動基準法規定，成立勞工退休準備金監督委員會，訂有員工退休辦法，並依法令規定定期提撥勞工退休準備金並存入台灣銀行專戶儲存，由委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。
- C.勞工退休金條例自 2005 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。
- D.依中華民國財務會計準則第十八號公報規定，委請精算師對勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

(4)勞資間之協議情形：

本公司一切依照勞動法令之相關規定、勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。未來仍將持續加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加

和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

另外，本公司亦依據勞動基準法第八十三條規定，定期召開勞資會議。有關任何勞資關係措施，均經勞資雙方充分協議溝通，故尚無重大勞資爭議情事發生。

(5)各項員工權益維護措施情形

A.本公司相當重視員工各項福利及雙向溝通管道，訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

B.人員安全方面，依職業安全衛生法規定，新進同仁於報到當天進行公司內部作業危害告知及有關規定，以求新進同仁了解公司環境及危害。

C.機械、器具安全方面，依法令細則規定，各式機器、器具均有合格維護廠商進行維護，其操作同仁均有合格操作證（照）書。

D.環境安全方面，依法令規定每半年進行環境監測，並將監測結果公佈於公司網站及公佈欄週知，如有任何環境危害發生，將依監測顧問公司進行改善作業。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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
土地租賃契約	台灣糖業(股)公司	2011.10~2055.01	承租燕巢區興龍段 555、556 等地號 8 筆土地計 17,715.5 平方公尺之地上權	無
融資契約	合庫銀行	2015.07.29~2021.07.29	中長期抵押擔保借款	土地及廠房
銀行保證契約	合庫銀行	2018.04.27~2023.04.27	國內第二次有擔保轉換公司債	公司債額度 3 成擔保
廠房租賃契約	梁萍	2020.08.21~2021.08.20	東莞市清溪鎮廠房租賃	無
廠房租賃契約	無錫普新科技產業發展有限公司	2020.04.01~2025.03.31	無錫市新區漢江路廠房租賃	無
廠房租賃契約	介隆實業(股)公司	2017.09.01~2027.08.31	(唐威)新北市土城區大同街廠房租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則—本公司及子公司合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					2021 年 3 月 31 日 財務資料
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
流動資產		782,988	1,495,863	1,859,284	1,464,058	1,849,519	2,185,461
不動產、廠房及設備		238,518	389,425	363,175	415,657	442,654	426,418
無形資產		13,560	9,422	7,087	13,594	21,934	19,837
其他資產		40,991	62,892	192,300	295,494	208,978	203,390
資產總額		1,076,057	1,957,602	2,421,846	2,188,803	2,523,085	2,835,106
流動負債	分配前	953,078	746,670	693,171	513,596	909,442	1,090,461
	分配後	953,078	746,670	716,833	513,596	1,014,130	—
非流動負債		64,065	61,949	483,285	564,444	153,160	139,454
負債總額	分配前	1,017,143	808,619	1,176,456	1,078,040	1,062,602	1,229,915
	分配後	1,017,143	808,619	1,200,118	1,078,040	1,167,290	—
歸屬於母公司業主之權益		637,203	1,080,359	1,184,375	1,057,777	1,408,715	1,549,311
股本		541,841	781,897	806,082	814,617	854,313	892,730
資本公積		200,033	389,723	338,327	338,638	439,159	560,905
保留盈餘	分配前	(104,563)	(87,432)	99,498	(34,748)	161,269	142,459
	分配後	(104,563)	(87,432)	75,836	(34,748)	56,581	—
其他權益		(108)	(3,829)	(6,617)	(11,852)	(11,063)	(11,820)
庫藏股票		—	—	(52,915)	(48,878)	(34,963)	(34,963)
非控制權益		78,083	68,624	61,015	52,986	51,768	55,880
權益總額	分配前	715,286	1,148,983	1,245,390	1,110,763	1,460,483	1,605,191
	分配後	715,286	1,148,983	1,221,728	1,110,763	1,355,795	—

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(2)國際財務報導準則—本公司個體財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					2021 年 3 月 31 日財務資 料(註 2)
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
流動資產	991,724	1,267,528	1,623,362	1,267,244	1,618,826	不適用
不動產、廠房及設備	235,683	222,484	238,548	312,513	363,523	
無形資產	7,248	9,096	6,872	13,366	21,738	
其他資產	277,539	250,927	374,747	369,085	275,365	
資產總額	1,512,194	1,750,035	2,243,529	1,962,208	2,279,452	
流動負債	814,820	609,647	577,841	408,304	790,336	
非流動負債	60,171	60,029	481,313	496,127	80,401	
負債總額	874,991	669,676	1,059,154	904,431	870,737	
股本	541,841	781,897	806,082	814,617	854,313	
資本公積	200,033	389,723	338,327	338,638	439,159	
保留盈餘	(104,563)	(87,432)	99,498	(34,748)	161,269	
其他權益	(108)	(3,829)	(6,617)	(11,852)	(11,063)	
庫藏股票	—	—	(52,915)	(48,878)	(34,963)	
非控制權益	—	—	—	—	—	
權益總額	637,203	1,080,359	1,184,375	1,057,777	1,408,715	
	637,203	1,080,359	1,160,713	1,057,777	1,304,027	

資料來源：註 1：經會計師查核簽證之個體財務報告

註 2：無 2021 年第一季個體財報，故不適用。

(3)我國財務會計準則—本公司及子公司合併財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

(4)我國財務會計準則—本公司個體財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則—本公司及子公司合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)					2021 年截至 3 月 31 日 財務資料
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
營業收入	1,391,667	1,426,441	2,051,365	1,468,944	2,040,567	652,821
營業毛利	328,262	359,749	579,019	348,850	656,549	229,435
營業損益	(123,654)	(83,547)	86,726	(103,811)	213,355	100,806
營業外收入及支出	(13,305)	(23,890)	11,364	10,409	(23,585)	3,848
稅前淨利	(136,959)	(107,437)	98,090	(93,402)	189,770	104,654
繼續營業單位 本期淨利	(133,395)	(97,896)	95,908	(87,822)	154,070	85,299
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(133,395)	(97,896)	95,908	(87,822)	154,070	85,299
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,724)	(3,155)	(2,743)	(7,414)	3,057	(873)
本期綜合損益總額	(154,119)	(101,051)	93,165	(95,236)	157,127	84,426
淨利歸屬於 母公司業主	(128,451)	(86,738)	100,215	(80,860)	161,266	85,878
淨利歸屬於 非控制權益	(4,944)	(11,158)	(4,307)	(6,962)	(7,196)	(579)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(145,539)	(89,784)	97,939	(87,207)	163,936	85,121
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(8,580)	(11,267)	(4,774)	(8,029)	(6,809)	(695)
每股盈餘(元)	(2.36)	(1.29)	1.27	(1.01)	2.00	1.00

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(2)國際財務報導準則—本公司個體財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 2021 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
營業收入	846,099	959,324	1,058,653	994,650	1,625,942	不適用
營業毛利	238,855	306,131	513,269	306,733	601,203	
營業損益	(112,693)	(36,605)	97,743	(74,153)	233,475	
營業外收入及支出	(22,634)	(62,542)	6,166	(12,943)	(35,847)	
稅前淨利	(135,327)	(99,147)	103,909	(87,096)	197,628	
繼續營業單位本期淨利	(128,451)	(86,738)	100,215	(80,860)	161,266	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	(128,451)	(86,738)	100,215	(80,860)	161,266	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(17,088)	(3,046)	(2,276)	(6,347)	2,670	
本期綜合損益總額	(145,539)	(89,784)	97,939	(87,207)	163,936	
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—	
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)	(2.36)	(1.29)	1.27	(1.01)	2.00	

資料來源：註 1：經會計師查核簽證之個體財務報告

註 2：無 2021 年第一季個體財報，故不適用。

(3)我國財務會計準則—本公司及子公司合併財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

(4)我國財務會計準則—本公司個體財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
2016	國富浩華聯合會計師事務所	黃鈴雯、蔡淑滿	無保留意見
2017	國富浩華聯合會計師事務所	李青霖、蔡淑滿	無保留意見
2018	國富浩華聯合會計師事務所	李青霖、蔡淑滿	無保留意見
2019	國富浩華聯合會計師事務所	李青霖、蔡淑滿	無保留意見
2020	國富浩華聯合會計師事務所	李青霖、蔡淑滿	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.國際財務報導準則－合併財務報告

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					2021年截至 3月31日 財務分析
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	58.71	41.31	48.58	49.25	42.12	43.38
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	193.99	310.95	475.99	403.03	364.54	409.14
償債能力	流動比率(%)	133.06	200.34	268.23	285.06	203.37	200.42
	速動比率(%)	82.45	120.67	168.57	161.61	125.19	124.20
	利息保障倍數(倍)	(11.19)	(12.18)	14.06	(9.85)	22.80	59.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.66	2.61	3.08	2.45	4.08	3.86
	平均收現日數	137.22	139.85	118.51	148.98	89.46	94.56
	存貨週轉率(次)	2.29	2.11	2.43	1.80	2.17	2.29
	應付款項週轉率(次)	4.15	3.58	4.34	3.90	4.61	4.07
	平均銷貨日數	159.39	172.99	150.21	202.78	168.20	159.39
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.52	3.61	5.45	3.77	4.75	6.01
	總資產週轉率(次)	0.77	0.77	0.94	0.64	0.87	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.79)	(4.90)	4.72	(3.44)	6.84	12.95
	權益報酬率(%)	(16.48)	(10.50)	8.01	(7.45)	11.98	22.26
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(25.28)	(13.74)	12.17	(11.47)	22.21	11.72
	純益率(%)	(9.59)	(6.86)	4.68	(5.98)	7.55	13.07
	每股盈餘(元)	(2.36)	(1.29)	1.27	(1.01)	2.00	1.00
現金流量	現金流量比率(%)	1.50	(註 2)	(註 2)	52.21	(註 2)	1.03
	現金流量允當比率(%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金再投資比率(%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	10.62	(註 2)	0.46
槓桿度	營運槓桿度	(註 2)	(註 2)	6.42	(註 2)	3.18	2.32
	財務槓桿度	(註 2)	(註 2)	1.09	0.92	1.04	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率及速動比率下降：主係2020年底國內第二次有擔保轉換公司債之一年內到期或執行賣回權公司債轉入流動負債，使流動負債增加幅度大於流動資產及速動資產所致。
- 2.利息保障倍數(倍)增加：主係2020年度稅前淨利(損)由2019年度淨損轉為淨利所致。
- 3.應收款項週轉率(次)上升、平均收現日數縮短：主係營業收入較2019年度大幅成長，而2020年底平均應收款項淨額卻較2019年底減少所致。
- 4.存貨週轉率(次)上升：主係2020年度銷貨成本隨營業收入成長而同步增加，且增加幅度大於平均存貨所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)上升：主係2020年度營業收入較2019年度成長，且增加幅度大於平均不動產、廠房及設備淨額及平均資產總額所致。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主係2020年度營業收入大幅增加及毛利率提升，致獲利增加，各項獲利能力提升。
- 7.現金流量比率及現金再投資比率下降：主係因購買開放型基金及因2020年營收成長，應收帳款增加所致。
- 8.營運槓桿度上升：主係2020年度營業收入大幅成長且營業利益順利轉虧為盈所致。

註1：各年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：負數不予表達。

註3：財務資料已經會計師核閱。

2.國際財務報導準則一個體財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					2021年截至 3月31日 財務分析
			2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	
財務結構	負債占資產比率(%)		57.86	38.27	47.21	46.09	38.20	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)		295.89	512.57	698.26	497.23	409.63	
償債能力	流動比率(%)		121.71	207.91	280.94	310.37	204.83	
	速動比率(%)		77.42	129.00	181.37	181.20	130.67	
	利息保障倍數(倍)		(14.69)	(12.80)	17.53	(15.22)	39.83	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.15	2.14	2.58	1.93	3.90	
	平均收現日數		169	171	142	189	94	
	存貨週轉率(次)		1.66	1.64	1.99	1.32	1.92	
	應付款項週轉率(次)		2.89	2.58	3.39	2.77	3.88	
	平均銷貨日數		219	223	184	277	190	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		3.64	4.19	6.54	3.61	4.81	
	總資產週轉率(次)		0.54	0.59	0.76	0.47	0.77	
獲利能力	資產報酬率(%)		(7.71)	(4.93)	5.32	(3.60)	7.80	
	權益報酬率(%)		(17.69)	(10.10)	8.85	(7.21)	13.08	
	稅前純益占實收資本 比率(%)		(24.98)	(12.68)	12.89	(10.69)	23.13	
	純益率(%)		(15.18)	(9.04)	6.64	(8.13)	9.92	
	每股盈餘(元)		(2.36)	(1.29)	1.27	(1.01)	2.00	
現金流量	現金流量比率(%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	67.52	(註 2)	
	現金流量允當比率 (%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	
	現金再投資比率(%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	14.32	(註 2)	
槓桿度	營運槓桿度		(註 2)	(註 2)	3.74	(註 2)	2.27	
	財務槓桿度		(註 2)	(註 2)	1.07	0.93	1.02	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)								
1.流動比率及速動比率下降：主係2020年底國內第二次有擔保轉換公司債之一年內到期或執行賣回權公司債轉入流動負債，使流動負債增加幅度大於流動資產及速動資產所致。								
2.利息保障倍數(倍)增加：主係2020年度稅前淨利(損)由2019年度淨損轉為淨利所致。								
3.應收款項週轉率(次)上升、平均收現日數縮短：主係營業收入較2019年度大幅成長，而2020年底平均應收款項淨額卻較2019年底減少所致。								
4.存貨週轉率(次)及應付款項週轉率(次)上升、平均銷貨日數縮短：主係2020年度銷貨成本隨營業收入成長而同步增加，且增加幅度大於平均應付款項及平均存貨所致。								
5.不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)上升：主係2020年度營業收入較2019年度成長，且增加幅度大於平均不動產、廠房及設備淨額及平均資產總額所致。								
6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升：主係2020年度營業收入大幅增加及毛利率提升，致獲利增加，各項獲利能力提升。								
7.現金流量比率及現金再投資比率下降：主係因購買開放型基金及因2020年營收成長，應收帳款增加所致。								
8.營運槓桿度上升：主係2020年度營業收入大幅成長且營業利益順利轉虧為盈所致。								

註 1：各年度個體財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：負數不予表達。

註 3：財務資料已經會計師核閱。

公式說明：

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）。

3.我國財務會計準則—本公司及子公司合併財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

4.我國財務會計準則—本公司個體財務報表

本公司於 2013 年度起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第 107 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 108-181 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 182~254 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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

最近二年度財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2019年度	2020年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,464,058	1,849,519	385,461	26.33
不動產、廠房及設備	415,657	442,654	26,997	6.50
無形資產	13,594	21,934	8,340	61.35
其他資產	295,494	208,978	(86,516)	(29.28)
資產總額	2,188,803	2,523,085	334,282	15.27
流動負債	513,596	909,442	395,846	77.07
非流動負債	564,444	153,160	(411,284)	(72.87)
負債總額	1,078,040	1,062,602	(15,438)	(1.43)
歸屬於母公司業主之權益	1,057,777	1,408,715	350,938	33.18
股本	814,617	854,313	39,696	4.87
資本公積	338,638	439,159	100,521	29.68
保留盈餘	(34,748)	161,269	196,017	564.11
其他權益	(11,852)	(11,063)	789	6.66
庫藏股票	(48,878)	(34,963)	13,915	28.47
非控制權益	52,986	51,768	(1,218)	(2.30)
權益總額	1,110,763	1,460,483	349,720	31.48
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元以上者：				
1.流動資產增加：主係2020年度購買開放型基金金額增加，且公司接單及營收大幅成長，應收帳款及存貨相對增加所致。				
2.其他資產減少：主係2020年度轉換公司債供質押之受限制資產由非流動轉列流動所致。				
3.流動負債增加、非流動負債減少：主係2020年度應付公司債轉列一年或一營業週期內到期長期負債所致。				
4.歸屬於母公司業主之權益、資本公積及權益總額增加：主係2020年度轉換公司債陸續轉換成普通股及整體獲利大幅增加所致。				
5.保留盈餘增加：主係2020年度營業收入成長，使本期淨利(損)由2019年度虧損轉為淨利益所致。				
6.庫藏股票減少：主係2020年度庫藏股發放給員工所致。				

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2019年度	2020年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,468,944	2,040,567	571,623	38.91
營業成本	1,120,094	1,384,018	263,924	23.56
營業毛利	348,850	656,549	307,699	88.20
營業損益	(103,811)	213,355	317,166	305.52
營業外收入及支出	10,409	(23,585)	(33,994)	(326.58)
稅前淨利	(93,402)	189,770	283,172	303.18
所得稅(費用)利益	5,580	(35,700)	(41,280)	(739.78)
本期淨利(損)	(87,822)	154,070	241,892	275.43
其他綜合損益(淨額)	(7,414)	3,057	10,471	141.23
本期綜合損益總額	(95,236)	157,127	252,363	264.99

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元以上者：

- 1.營業收入增加：主係隨著疫情較為趨緩，衍生需求遞延情況，加上5G 應用產品、PC/NB 及伺服器需求持續增加，帶動雷射應用相關設備之銷售量所致。
- 2.營業成本增加：主係隨2020年度營業收入成長，營業成本同步增加所致。
- 3.營業毛利增加：主係2020年度營業收入成長及高毛利設備訂單增加所致。
- 4.營業外收入及支出：主係2019年度將逾期應付未付佣金支出及溢估應付費用轉列其他收入所致。
- 5.營業利益、稅前淨利、所得稅(費用)利益、本期淨利(損)、其他綜合損益(淨額)及本期綜合損益總額增加：2020年度在半導體產業需求回溫、高毛利設備訂單增加及營業成本控制得宜下，使得營業損益、稅前淨利(損)、本期淨利(損)由2019年度虧損轉為淨利益，其中所得稅(費用)利益係隨當年度稅前損益變動，2020年度其他綜合損益淨額由2019年損失轉為利益，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換利益及確定福利計畫之再衡量數增加所致；本期綜合損益總額之變動則由前述各項目組成。

(二)預期銷售數量與其依據：

因本公司未編列財務預測，故不予以預測營業額。整體而言係依據產業環境、客戶產品與產能需求、市場供需、競爭狀況而定。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將持續開發高階新產品及降低生產成本，以挹注整體營收及獲利之提升。此外，本公司為因應未來財務業務之可能影響，將依照整體營運目標，訂定發展策略及經營方針，並確實執行計畫以達成目標。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2019年度	2020年度	增(減)變動比率	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(流出)	268,169	(38,638)	(306,807)	(114.41)
投資活動之淨現金流入(流出)	(94,778)	(65,436)	29,342	30.96
籌資活動之淨現金流入(流出)	(86,805)	(23,788)	63,017	72.60
現金及約當現金增加(減少)數	82,463	(127,191)	(209,654)	(254.24)
最近年度現金流量變動之主要原因：				
1.營業活動：主係2020年度營業收入成長，使得應收帳款、存貨隨之增加，且將多數現金購買開放型基金，致營業活動產生淨現金流出。				
2.投資活動：主係2019年度擴建燕巢廠第三廠區，致當年度投資活動淨現金流出較高。				
3.籌資活動：主係2019年度發放現金股利及買回庫藏股，致當年度籌資活動淨現金流出較高。				

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司資金需求將以自有資金、銀行借款或透過資本市場籌募資金，尚無流動性不足之疑慮。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資活 動及籌資活動淨 現金流量(3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措 施	
				投資計劃	融資計劃
171,232	269,629	(373,287)	67,574	-	-
1.營業活動：預期公司營運成長且獲利，致營業活動淨現金流入。					
2.投資活動及籌資活動：主係投資購置營運上使用之 RF 檢測器及測量儀器、資訊安全提升之 Sever 設備支出、子公司江蘇鈦昇及發放現金股利所致。					
3.預計現金不足之補救措施：視實際營運狀況透過資本市場籌募資金或銀行融資以補不足數額。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

1.最近年度轉投資政策

本公司經營管理階層基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，主要為長期策略投資，並擬定投資計畫，就投資標的之組織型態、投資目的、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利管理階層作為投資後管理之追蹤評估。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	2020年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
唐威科技(股)公司	(1,678)	觸控面板產業環境不佳，致產能利用率不足而產生虧損。	積極開發新客戶及降低營運成本	—
鈦昇半導體材料有限公司	(9,956)	主要係認列其轉投資公司-GAIN PROFIT HOLDING LIMITED、東莞鈦昇半導體材料有限公司虧損所致。	加強大陸市場開發及降低營運成本	—
GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	(10,488)	主要係支付鈦昇半導體材料有限公司佣金費用比例提高所致。	與鈦昇半導體材料有限公司協商調降佣金比例	—
東莞鈦昇半導體材料有限公司	(9,731)	主要係疫情影响，營收減少，致使虧損所致。	積極開發新客戶及降低營運成本	—
ENRICHMENT TECH.CO.	(545)	主要係認列其轉投資公司-蘇州鈦升精密設備有限公司、辰鈦貿易(上海)有限公司虧損及 ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO. 獲利所致。	加強大陸市場開發及降低營運成本	—
蘇州鈦升精密設備有限公司	(1,316)	主要係本公司軟板產業營業環境不佳而產生虧損。	加強大陸市場開發及降低營運成本	—
辰鈦貿易(上海)有限公司	(1,664)	主要負責自動化設備之售後服務，屬成本中心	積極開發新產品及新客戶	—
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO.	3,679	主要係認列其轉投資公司-無錫鈦昇半導體材料科技有限公司獲利所致。	—	—
無錫鈦昇半導體材料科技有限公司	3,679	主要負責 SMD 包裝材料產銷業務，因接單量提升而產生獲利。	—	—
晶輝科技(股)公司	(3,388)	營運尚屬起步階段。	積極開發新客戶	—
Excellent Internation Holding Limited	(9,156)	主要係認列其轉投資公司-江蘇鈦昇科技有限公司虧損所致。	加強大陸市場開發及降低營運成本	—
江蘇鈦昇科技有限公司	(9,156)	營運尚屬起步階段。	積極開發新客戶	—

3.未來一年投資計畫：將視集團經營策略，依據營運需求作評估。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(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

本公司之資金規劃以穩建為原則，資金配置上首重安全之管理，考量公司未來發展，除持續與銀行間保持良好關係爭取較優惠利率外，亦將考量不同資金來源之成本，選擇適當籌資方式來因應成長所需；惟目前利率維持低檔對本公司影響不大。

(2)匯率變動

本公司以外幣交易主要係外銷貨物、進口原物料所產生，目前對匯率採自然

避險政策。考量匯率近年來波動較大，財務部適時蒐集往來銀行資訊，密切注意匯率變化，於必要時採取較積極的避險方式，以降低匯率變動對本公司之影響。

(3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形。

(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.本公司各項投資皆經審慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限辦理，截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.因營運需要而對子公司進行之資金融通及背書保證，均依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。
- 3.衍生性商品之交易政策係依照公司「取得或處分資產處理程序」執行，本公司衍生性商品交易向來採保守態度操作且係以避險為目的，而非以獲利為考量。故視需要針對外幣部位變化進行避險調節，主要選擇遠期外匯為避險工具，然上述操作仍可能因匯率的波動造成交易本身之損失。本公司已依法令規定即時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之自動化設備，係以雷射應用為核心技術。為確保公司研發能力的長期優勢及提升競爭力，不斷地大量投入研發經費，長期且積極網羅優秀的研發人才，落實訓練與栽培，以提升公司研發實力，提高技術門檻，拉大同業競爭距離，因此公司研發策略如下：

- 1.充分了解市場與客戶需求，以其滿意度為主軸，並由本公司長期培養的研發專業人員，不斷深耕主流技術，以提供客戶品質與效能更佳之產品。
- 2.充分與研究機構及學術單位互動，向各專家學者請益，累積公司研發實力。

本公司預計未來一年研發費用仍會維持在營業收入淨額的 5%~10%。

(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

本公司日常營運均依循國內、外相關法令規範辦理，並隨時注意國內、外政經發展趨勢及法令變動情形，以隨時調整營運策略。最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內、外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情形。

(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

本公司持續投入資源於研發新技術及新產品，以配合業務單位之市場開發，業務單位隨時自市場上收集新資訊並與研發人員配合開發符合客戶需求之設備。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注本業經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定。對於危機處理及各項異常之應變，本公司均於第一時間予以掌控，以消弭潛在的風險。最近年度及截至年報刊印日止，並未發生因企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購計畫之情事，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜效，以確保公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2018 年度募集第二次有擔保公司債，其中部分資金用於擴充廠房，一方面持續拓展精密機械高階技術及開發高附加價值的產品，另一方面保留彈性生產空間，以利即時滿足客戶需求，預計 2020 年第二季正式啟用後，擴增之設備組裝區可挹注之營業利益如下表所示，另依預計產生之營業利益並考慮折舊費用估算現金淨流量，預計 2023 年可將投資資金全數回收，資金回收年限約為 4.74 年。

單位：台；新臺幣仟元

年度	產品類別	數量	營業收入	銷貨成本	銷貨毛利	營業利益
2020	雷射相關設備及電漿清洗機	35	196,200	123,168	73,032	16,330
2021	雷射相關設備及電漿清洗機	58	313,840	196,658	117,182	26,483
2022	雷射相關設備及電漿清洗機	70	362,000	226,280	135,720	31,102
2023	雷射相關設備及電漿清洗機	70	392,400	246,336	146,064	32,660
合 計		233	1,264,440	792,442	471,998	106,575

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險

本公司與各供應商間往來行之有年，除維持良好之合作關係外，供貨來源尚屬穩定，且未有供貨短缺或中斷致影響生產作業之情事。本公司並持續進行各種相關可行性評估，考量品質、產品良率、交期及供貨穩定性等條件，積極尋找新供應商，以避免產生進貨集中之風險。

2. 銷貨集中風險

本公司設備產品銷售範圍涵蓋半導體、封測及 LED 等產業。本公司將盡力維持現有良好客戶關係並積極開發新產品及拓展新客戶，分散產品結構，以擴展不同產品別客戶及訂單。本公司在 2020 年度對單一客戶之銷售比重皆未達 20%，故尚無銷貨集中之風險。

(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： 無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：不適用。

(十三) 資安風險評估分析及其因應措施：

網際網路日益發達，網路安全的威脅也日益升高，本公司建構一套完整的資訊安全防護系統，以確保公司營運、財會等相關重要系統能有效運作。本公司亦訂定有關使用電腦化資訊系統處理之相關作業辦法，以落實內部控制制度與維護資訊安全政策。

本公司電子資訊安全政策之目標：

- 1.訂有資訊安全管理辦法，不定期向所有同仁宣導資訊安全重要性。
- 2.尊重智慧財產權，保護供應商、客戶及公司資訊。
- 3.防範電腦病毒侵襲。
- 4.確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當之通報機制向上反應，並適當調查及處理。
- 5.符合相關法令或法規之要求，達成業務持續運作之目標。

以上措施尚能有效保障公司資訊安全，防止不當的存取與駭客入侵。2020 年度及截至年報刊印日止，本公司雖曾有網路安全威脅事件，但因資料庫與資訊系統已妥善備份且及時復原，並未對本公司的財務業務產生重大之影響，除此之外，未有任何與此有關的法律案件或監管調查。本公司將會持續加強資訊安全的防護，添購相關資訊設備，以落實內部控制制度與維護資訊安全政策。

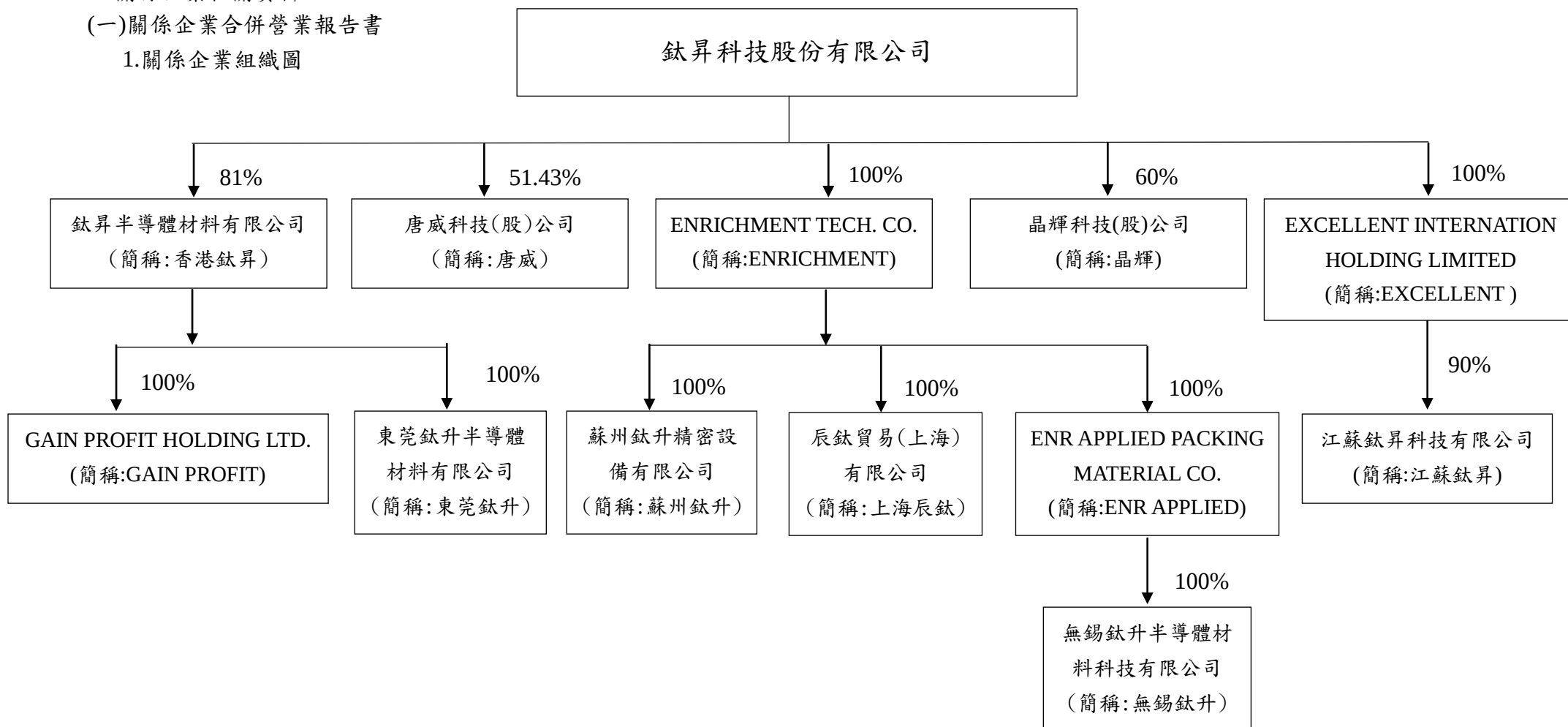
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

2021年3月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鈦昇半導體材料有限公司	2002.2.25	Room 1308, 13/F, Progress Commercial Building, 9 Irving Street, Causeway Bay, Hong Kong	HKD15,000	SMD 包裝材料買賣業務
東莞鈦昇半導體材料有限公司.	2002.4.30	東莞市清溪鎮三星村委會埔星西路 38 號	HKD28,180	SMD 包裝材料製造及銷售
ENRICHMENT TECH CO.	2004.2.16	Offshore Chambers,P.O. Box217,Apia,Samoa	USD5,265	投資業務
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO	2004.3.18	Offshore Chambers,P.O. Box217,Apia,Samoa	USD5,016	投資業務
無錫鈦昇半導體材料科技有限公司	2004.5.25	無錫國家高新技術產業開發區漢江路 42 號地塊 B-3 標準廠房	USD5,000	SMD 包裝材料製造及銷售
唐威科技(股)公司	1994.3.25	新北市土城區大同街 15 號	NTD48,613	軟性電路板製造加工買賣業務
辰鈦貿易(上海)有限公司	2007.10.24	上海市浦東新區金橋路 1399 號 1906 室	USD500	自動化設備銷售及售後服務
Gain Profit Holding Limited	2013.06.19	Portcullis TrustNet Chambers,Maxkar,Building,P.O.Box1225,Apia,Samoa	USD100(元)	SMD 包裝材料買賣業務
蘇州鈦昇精密設備有限公司	2014.12.29	蘇州工業園區唯亭鎮跨春路 18 號明德科技園 4 幢 410-1 室	USD1,000	自動化設備產銷服務
晶輝科技(股)公司	2014.02.13	高雄市楠梓加工出口區東三街 8 之 2 號	NTD50,000	電子材料加工業務
Excellent Internation Holding Limited	2019.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD3,194	投資業務
江蘇鈦昇科技有限公司	2019.11	江蘇省南通經濟技術開發區精開路 3 號	RMB24,111	自動化設備產銷服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- a.雷射應用、電漿及軟板等機器設備之設計、製造與買賣。
- b.SMD 包裝材料之製造及銷售。
- c.軟性電路板製造加工及銷售。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

2021 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
鈦昇半導體材料有限公司	董事	王明慶 陳坤山 張光明	(鈦昇科技(股)公司持有 10,700,000 股)	81%
東莞鈦升半導體材料有限公司	法人代表 董事	陳坤山 張光明 劉興基 佟華弟	(鈦昇半導體材料有限公司持有 HKD 28,180 仟元)	100%
ENRICHMENT TECH CO.	董事	王明慶	(鈦昇科技(股)公司持有 USD4,905 仟元)	100%
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO.	董事	王明慶 陳坤山 張光明	(ENRICHMENT TECH CO.持有 USD5,016 仟元)	100%
無錫鈦升半導體材料科技有限公司	法人代表 董事	陳坤山 張光明 陳裕華 莊國琛 陳慶仁	(ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO. 持有 USD5,000 仟元)	100%
辰鈦貿易(上海)有限公司	法人代表	賴建宏	(ENRICHMENT TECH CO.持有 USD500 仟元)	100%
唐威科技(股)公司	董事長 董事 監察人	張光明 王明慶 趙書華 朱中平 廖維篤 陳坤山	(鈦昇科技(股)公司持有 2,500,000 股)	51.43%
Gain Profit Holding Limited	董事	王明慶	(鈦昇半導體材料有限公司持有 USD100 元)	100%
蘇州鈦升精密設備有限公司	法人代表 董事 監察人	陳坤山 王明慶 張光明 曹瑞龍	(ENRICHMENT TECH CO.持有 USD1,000 仟元)	100%
晶輝科技股份有限公司	董事長 董事 監察人	張光明 陳坤山 王鴻圖 曹瑞龍	(鈦昇科技(股)公司持有 3,000,000 股)	60.00%
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	董事	王明慶	(鈦昇科技(股)公司持有 USD3,194 仟元)	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
江蘇欽昇科技有限 公司	法人代表 董事 監察人	陳坤山 張光明 黃將庭 王明慶	(EXCELLENT INTERNATION HOLDING LIMITED 持有 RMB 21,700 仟 元)	90%

6.各關係企業營運概況

2020 年 12 月 31 日;單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈餘(元)
鈦昇半導體材料有限公司(註 1)	15,000	53,943	20,624	33,319	43,589	2,751	(3,223)	不適用
東莞鈦升半導體材料有限公司(註 2)	29,621	47,290	19,215	28,075	45,262	(1,647)	(2,832)	不適用
ENRICHMENT TECH CO. (註 3)	5,265	1,437	58	1,379	24	24	24	0.00
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO. (註 3)	5,016	830	0	830	124	124	124	0.01
無錫鈦升半導體材料科技有限公司(註 2)	40,098	33,335	27,928	5,407	31,643	1,170	867	不適用
辰鈦貿易(上海)有限公司(註 2)	3,457	11,516	8,541	2,975	13,853	(733)	(392)	不適用
唐威科技股份有限公司(註 4)	48,613	92,052	55,156	36,896	80,648	(3,116)	(3,263)	(0.67)
Gain Profit Holding Limited(註 3)	0.1	543	135	408	2,833	(340)	(347)	不適用
蘇州鈦升精密設備有限公司(註 2)	6,274	2,830	1,851	979	3,551	171	(310)	不適用
晶輝科技股份有限公司(註 4)	50,000	16,846	1,939	14,907	3,623	(5,389)	(5,647)	(1.13)
Excellent Internation Holding Limited(註 3)	1,665	1,462	0	1,462	0	(309)	(309)	(0.19)
江蘇鈦昇科技有限公司(註 2)	13,000	13,623	3,021	10,602	1,460	(2,478)	(2,398)	不適用

註 1：單位為港幣仟元

註 2：單位為人民幣仟元

註 3：單位為美金仟元

註 4：單位為新台幣仟元

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 108-181 頁；關係企業合併財務報表聲明書：請參閱第 109 頁。

(三) 關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

承諾事項：

本公司應財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之證櫃審字第10401005591號函之要求，承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對香港鈦昇半導體材料有限公司(以下簡稱香港鈦昇)、ENRICHMENT TECH.CO.(以下簡稱ENRICHMENT)及唐威科技股份有限公司未來各年度之增資；香港鈦昇不得放棄對東莞鈦昇半導體材料有限公司及GAIN PROFIT HOLDING LTD.未來各年度之增資；ENRICHMENT不得放棄對ENR APPLIED PACKING MATERIAL CO.(以下簡稱ENR APPLIED)及辰鈦貿易(上海)有限公司未來各年度之增資；ENR APPLIED不得放棄對無錫鈦昇半導體材料有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。

執行情形：

本公司「取得或處分資產處理程序」已增訂此條文，並提報 2015 年 6 月 25 日股東常會討論通過，雖然「取得或處分資產處理程序」分別於 2017 年、2019 年與 2020 年皆有修訂，但該條文並未有修定之情事。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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。

鈺昇科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



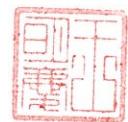
日期：2021年03月10日

本公司 2020 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2020年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2021年03月10日董事會通過，出席董事_9_人中，有_0_人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鈺昇科技股份有限公司

董事長：王明慶



總經理：張光明



審計委員會查核報告書

董事會造送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；其中個體財務報表暨合併財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核竣事，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。

此 致

鈦昇科技股份有限公司民國一百一十年股東常會

鈦昇科技股份有限公司

審計委員會召集人：


高 坤 勇

中 華 民 國 一 百 一 十 年 三 月 十 日

附錄一

最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

鈦昇科技股份有限公司



本公司民國109年度(自109年1月1日至109年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鈦昇科技股份有限公司

負責人：王明慶



中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

會計師查核報告

鈦昇科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈦昇科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱鈦昇集團)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告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，足以允當表達鈦昇集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與鈦昇集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈦昇集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對鈦昇集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請參閱合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請參閱合併財務報告附註五(二)6.；存貨之評價情形請參閱合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

鈦昇集團截至 109 年 12 月 31 日止存貨淨額為 686,397 仟元，佔總資產 26%。由於科技快速變遷，可能會因產品需求技術變化快，導致存貨不再符合市場需求或過時而使存貨價值低於帳面金額之風險，因此將存貨評價認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依對其產品性質及庫齡的瞭解以確認存貨備抵評價方法之適當性；測試存貨之帳面價值，評估備抵存貨跌價損失變動之合理性；取得公司存貨庫齡狀況表及比較過去提列備抵數實際沖銷情形，並參與年底存貨盤點，於盤點時評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十八)；收入認列之會計估計及假設不確定性請參閱合併財務報告附註五(一)1.及(二)1.；收入認列說明請參閱合併財務報告附註六(二十六)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估鈦昇集團財務或業務績效之主要指標，由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，因此將收入認列之測試認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

其他事項

鈦昇科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鈦昇集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈦昇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈦昇集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對鈦昇集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

- 四、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，以及使鈦昇集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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鈦昇集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於鈦昇集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鈦昇集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈦昇集團民國 109 年度合併財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖

會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 110 年 3 月 10 日

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 171,232	7	\$ 298,423	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	241,593	10	15,266	1
1150	應收票據淨額(附註六(三))	17,058	1	33,526	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	551,099	22	398,313	18
1200	其他應收款	12,010	-	7,024	-
1220	本期所得稅資產	503	-	505	-
130x	存貨(附註六(五))	686,397	26	588,196	26
1410	預付款項	24,553	1	45,860	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(六))	145,074	6	76,945	4
11xx	流動資產合計	1,849,519	73	1,464,058	67
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	442,654	17	415,657	19
1755	使用權資產(附註六(八))	114,413	5	107,512	5
1780	無形資產(附註六(九))	21,934	1	13,594	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十二))	44,425	2	47,851	2
1920	存出保證金(附註六(十))	11,397	-	9,302	-
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	6,150	-	130,829	6
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十一))	32,593	2	-	-
15xx	非流動資產合計	673,566	27	724,745	33
1xxx	資產總計	\$ 2,523,085	100	\$ 2,188,803	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 14,700	1	\$ 14,200	1
2130	合約負債-流動(附註六(二十六))	14,808	1	28,085	1
2150	應付票據	12,678	1	6,572	-
2170	應付帳款	344,674	12	236,875	10
2200	其他應付款(附註六(十三))	139,205	6	124,186	6
2230	本期所得稅負債	32,268	1	-	-
2250	負債準備-流動(附註六(十四))	47,071	2	31,601	1
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	21,842	1	16,249	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五))	282,196	11	55,828	3
21xx	流動負債合計	909,442	36	513,596	23
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二))	-	-	5,480	-
2530	應付公司債(附註六(十六))	-	-	395,432	18
2540	長期借款(附註六(十七))	43,708	2	54,954	3
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十二))	2,927	-	3,789	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(八))	93,804	3	89,692	4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十八))	12,721	1	15,097	1

(接次頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
25xx	非流動負債合計	\$ 153,160	6	\$ 564,444	26
2xxx	負債總計	1,062,602	42	1,078,040	49
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(十九))				
3110	普通股股本	841,523	33	814,617	39
3130	債券換股權利證書	12,790	1	-	-
3200	資本公積(附註六(二十))	439,159	17	338,638	15
3300	保留盈餘(附註六(二十二))				
3310	法定盈餘公積	-	-	9,950	-
3320	特別盈餘公積	-	-	6,617	-
3350	未分配盈餘	161,269	6	(51,315)	(2)
3400	其他權益(附註六(二十三))	(11,063)	-	(11,852)	(1)
3500	庫藏股票(附註六(二十四))	(34,963)	(1)	(48,878)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	1,408,715	56	1,057,777	49
36xx	非控制權益(附註六(二十五))	51,768	2	52,986	2
3xxx	權益總計	1,460,483	58	1,110,763	51
	負債及權益總計	\$ 2,523,085	100	\$ 2,188,803	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：王明慶



經理人：張光明



會計主管：曹瑞龍



鈦昇科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十六))	\$ 2,040,567	100	\$ 1,468,944	100
5000	營業成本(附註六(五))	(1,384,018)	(68)	(1,120,094)	(76)
5900	營業毛利(毛損)	656,549	32	348,850	24
	營業費用				
6100	推銷費用	(162,274)	(9)	(183,458)	(12)
6200	管理費用	(152,789)	(7)	(133,778)	(9)
6300	研究發展費用	(151,771)	(7)	(139,798)	(10)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	23,640	1	4,373	-
6000	營業費用合計	(443,194)	(22)	(452,661)	(31)
6900	營業利益(損失)	213,355	10	(103,811)	(7)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十八))	1,680	-	5,198	-
7010	其他收入(附註六(二十九))	1,818	-	24,736	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十))	(18,378)	(1)	(10,920)	(1)
7050	財務成本(附註六(三十一))	(8,705)	-	(8,605)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(23,585)	(1)	10,409	1
7900	稅前淨利(淨損)	189,770	9	(93,402)	(6)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十二))	(35,700)	(2)	5,580	-
8200	本期淨利(淨損)	154,070	7	(87,822)	(6)
	其他綜合損益(附註六(三十三))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,375	-	(1,387)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(475)	-	277	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,291	-	(6,760)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(134)	-	456	-
8300	其他綜合損益(淨額)	3,057	-	(7,414)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 157,127	7	\$ (95,236)	(7)
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 161,266	7	\$ (80,860)	(6)
8620	非控制權益(淨利/損)	(7,196)	-	(6,962)	-
		\$ 154,070	7	\$ (87,822)	(6)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 163,936	7	\$ (87,207)	(6)
8720	非控制權益(綜合損益)	(6,809)	-	(8,029)	(1)
		\$ 157,127	7	\$ (95,236)	(7)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十四))	\$ 2.00		\$ (1.01)	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十四))	\$ 1.80		\$ (1.01)	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：王明慶



經理人：張光明



會計主管：曹瑞龍



鈦昇科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國108年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益												
	股本			保留盈餘			其他權益項目						
	普通股股本	債券換股權利		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評	庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額
		證書							價(損)益				
108年1月1日餘額	\$ 797,828	\$ 8,254	\$ 338,327	\$ -	\$ -	\$ 99,498	\$ (6,617)	\$ -	\$ (52,915)	\$ 1,184,375	\$ 61,015	\$ 1,245,390	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,950	-	(9,950)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,617	(6,617)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(23,662)	-	-	-	(23,662)	-	(23,662)	
普通股股票股利	15,775	-	-	-	-	(15,775)	-	-	-	-	-	-	
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	(80,860)	-	-	-	(80,860)	(6,962)	(87,822)	
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,112)	(5,235)	-	-	(6,347)	(1,067)	(7,414)	
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(81,972)	(5,235)	-	-	(87,207)	(8,029)	(95,236)	
債券換股權利證書轉換	8,254	(8,254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,166)	(20,166)	-	(20,166)	
庫藏股註銷	(8,140)	-	(3,226)	-	-	(12,837)	-	-	24,203	-	-	-	
股份基礎給付交易	900	-	3,537	-	-	-	-	-	-	4,437	-	4,437	
108年12月31日餘額	814,617	-	338,638	9,950	6,617	(51,315)	(11,852)	-	(48,878)	1,057,777	52,986	1,110,763	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(9,950)	-	9,950	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(6,617)	6,617	-	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(34,748)	-	-	34,748	-	-	-	-	-	-	
109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	161,266	-	-	-	161,266	(7,196)	154,070	
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,881	789	-	-	2,670	387	3,057	
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	163,147	789	-	-	163,936	(6,809)	157,127	
可轉換公司債轉換	26,906	12,790	124,062	-	-	-	-	-	-	163,758	-	163,758	
股份基礎給付交易	-	-	11,207	-	-	(1,878)	-	-	13,915	23,244	-	23,244	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,591	5,591	
109年12月31日餘額	\$ 841,523	\$ 12,790	\$ 439,159	\$ -	\$ -	\$ 161,269	\$ (11,063)	\$ -	\$ (34,963)	\$ 1,408,715	\$ 51,768	\$ 1,460,483	

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：張光明

會計主管：曹瑞龍

董事長：王明慶



鈦昇科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 189,770	\$ (93,402)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	102,121	100,054
攤銷費用	7,718	4,588
預期信用減損損失(利益)數	(23,640)	(4,373)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	(11,411)	(1,120)
利息費用	8,705	8,605
利息收入	(1,680)	(5,198)
股份基礎給付酬勞成本	16,304	3,366
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(449)	(195)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	376
收益費損項目合計	97,668	106,103
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加) 減少	(221,911)	6,020
應收票據(增加)減少	16,600	(1,659)
應收帳款(增加)減少	(129,334)	340,556
其他應收款(增加)減少	(5,656)	(1,542)
存貨(增加)減少	(153,072)	37,377
預付款項(增加)減少	21,307	(11,775)
其他金融資產(增加)減少	13,686	81,800
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(458,380)	450,777
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(13,277)	(16,854)
應付票據增加(減少)	1,066	(4,729)
應付帳款增加(減少)	107,799	(82,580)
其他應付款增加(減少)	28,369	(81,903)
負債準備增加(減少)	15,470	1,329
淨確定福利負債增加(減少)	(1)	(5)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	139,426	(184,742)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(318,954)	266,035
調整項目合計	(221,286)	372,138
營運產生之現金流入(流出)	(31,516)	278,736
收取之利息	1,859	5,774
支付之利息	(7,506)	(7,345)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	109年度	108年度
退還(支付)之所得稅	\$ (1,475)	\$ (8,996)
營業活動之淨現金流入(流出)	(38,638)	268,169
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(69,527)	(91,405)
處分不動產、廠房及設備	661	96
存出保證金增加	(2,095)	-
存出保證金減少	-	4,595
取得無形資產	(4,746)	(15,351)
其他金融資產減少	42,864	7,287
其他非流動資產增加	(32,593)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(65,436)	(94,778)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	500	-
短期借款減少	-	(20,604)
舉借長期借款	65,000	50,000
償還長期借款	(80,391)	(56,398)
租賃本金償還	(21,428)	(17,046)
發放現金股利	-	(23,662)
員工執行認股權	-	1,071
庫藏股票買回成本	-	(20,166)
員工購買庫藏股	6,940	-
非控制權益變動	5,591	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(23,788)	(86,805)
匯率變動對現金及約當現金之影響	671	(4,123)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(127,191)	82,463
期初現金及約當現金餘額	298,423	215,960
期末現金及約當現金餘額	\$ 171,232	\$ 298,423

董事長：王明慶



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：張光明



會計主管：曹瑞龍



鈦昇科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
109年及108年1月1日至12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鈦昇科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於83年10月設立，並於92年1月3日股票於興櫃市場交易後，於97年11月13日經董事會決議撤銷興櫃市場買賣後，又於102年11月12日重新登錄興櫃交易，並於104年3月27日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心(櫃買中心)核准於櫃檯買賣。主要營業項目為自動化機械、零件、電腦系統及污染防治設備之規劃、設計、製造、安裝及買賣業務等。

本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註四、(三)、2 之說明。另本公司並無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於110年3月10日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
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(註)

(註)金管會允許企業提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	2020 年 6 月 25 日(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(註)

(註)2021年1月1日以後開始之年度報導期間適用此修正。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 2018－2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註5)
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

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

(註2)企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日(2021年1月1日)以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

(註3)於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

(註4)收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

(註5)IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

1. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本集團於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本集團於報導期間結束日具有該權利，無論本集團是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。若本集團須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本集團必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本集團是否遵循該等條件亦然。為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本集團之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本集團之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，不影響負債之分類。

2. 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」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於2021年1月1日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本集團將於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

3. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本集團將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

4. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

6. IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正係改善會計政策之揭露，以提供財務報表主要使用者更有用之資訊。

7. IAS 8之修正「會計估計之定義」

此修正將會計估計定義為受限於衡量不確定性之財務報表貨幣金額，並提供進一步說明及釋例，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循之聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(3) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例	
		109.12.31	108.12.31
1. 本公司			
鈦昇半導體材料有限公司	半導體包裝材料買賣業務	81.00%	81.00%
唐威科技(股)公司	軟性電路板製造加工買賣業務	51.43%	51.43%
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	投資控股公司	100%	100%
晶輝科技(股)公司	電子材料加工業務	60.00%	60.00%
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	投資控股公司	100%	-
2. 鈦昇半導體材料有限公司			
東莞鈦升半導體材料有限公司	半導體包裝材料產銷業務	100%	100%

GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	半導體包裝材料買賣業務	100%	100%
3. ENRICHMENT TECH. CORPORATION			
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION	投資控股公司	100%	100%
辰鈦貿易(上海)有限公司	自動化設備售後服務	100%	100%
蘇州鈦升精密設備有限公司	自動化設備產銷業務	100%	100%
4. ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION			
無錫鈦升半導體材料科技有限公司	半導體包裝材料產銷業務	100%	100%
5. EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED			
江蘇鈦昇科技有公司	自動化設備產銷業務	90%	-

合併子公司增減情形：

本集團於109年1月因新增投資設立，取得EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED及江蘇鈦昇科技有限公司之控制力。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：

現金及銀行存款34,363仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)外幣換算

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

2. 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。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年度損益，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。

3. 為編製合併財務報表，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差

額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額（並適當地分配予非控制權益）。

(五)資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- (4) 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(七)金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

(1) 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本集團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及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

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公

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

本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 係混合(結合)合約；或
- b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- c. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團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於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

(2) 金融資產減損

- A. 本集團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)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- B. 應收帳款及應收租賃款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。
- C. 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。

- D. 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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

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

2. 權益工具

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

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團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

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列將其指定為透過損益按公允價值衡量：
- a. 係混合(結合)合約；或
- b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- c. 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- B. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。
- C. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

(2) 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築

廠房主建物 25年～50年

廠房附屬設備 3年～35年

機器設備及運輸設備 1年～8年

其他設備 2年～10年

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十) 租賃

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

1. 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十一)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依1至3年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十二)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)負債準備

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

(十四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

(十五)股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本集團收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六) 股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據本集團營運及產生之應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(十八) 收入認列

本集團來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自機台等產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本集團係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 股利收益及利息收入

- (1) 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量。
- (2) 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十九) 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。

(二十) 政府補助

政府補助於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始按公允價值予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本集團認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本集團立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團將新型冠狀病毒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。

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重大判斷

1. 收入認列

本集團依IFRS 15判斷於移轉特定商品或勞務予客戶前是否已取得或未取得該等商品或勞務之控制，而將為該交易中之主理人或代理人，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

若有下列情況之一，本集團為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本集團先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本集團控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本集團提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 本集團向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本集團對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本集團於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。或於控制移轉予客戶後承擔存貨風險（例如，若客戶具有退貨權）。
- (3) 本集團具有訂定價格之裁量權。

2. 金融資產分類之經營模式判斷

本集團依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本集團持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本集團依IFRS9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

3. 租賃期間

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣及其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，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。

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本集團依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第一等級輸入值，本集團係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動，本集團定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

4. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定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的估計改變均可能在未來造成重大減損。

5. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

6. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

7. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

8. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
現 金	\$ 1,152	\$ 1,160
支 票 存 款	538	539
活 期 存 款	157,812	254,087
約 當 現 金		
原始到期日在三個月以內之定期存款	11,730	42,637
合 計	<u>\$ 171,232</u>	<u>\$ 298,423</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
一流動：		
上市櫃股票	\$ -	\$ 140
開放型基金	238,479	15,126
公司債賣回權	3,114	-
合 計	<u>\$ 241,593</u>	<u>\$ 15,266</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
一非流動：		
公司債賣回權	\$ -	\$ 5,480
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,480</u>

1. 本集團於109及108年度所認列之淨(損)益分別為11,411仟元及1,120仟元。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(三)應收票據淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 17,107	\$ 33,707
減：備抵損失	(49)	(181)
應收票據淨額	<u>\$ 17,058</u>	<u>\$ 33,526</u>

1. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請參閱附註六(四)之說明。

(四)應收帳款淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 564,847	\$ 435,577
減：備抵損失	(13,748)	(37,264)
應收帳款淨額	<u>\$ 551,099</u>	<u>\$ 398,313</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，自動化機械部門中自動化設備平均授信期間為4-6個月，軟板設備為6-9個月(尾款除外，尾款一般約10%~30%，收款從其約定，通常為交機後一年)；其他部門為3-4個月。
2. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 本集團採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0%-1%	\$ 536,353	\$ (2,254)	\$ 534,099
逾期 0~30 天	0%-5%	18,898	(927)	17,971
逾期 31~180 天	0%-20%	11,657	(1,473)	10,184
逾期 181~365 天	0%-50%	4,088	(1,116)	2,972
逾期超過 1 年	0%-100%	5,452	(2,521)	2,931
交易對象已有違約跡象	100%	5,506	(5,506)	-
合 計		<u>\$ 581,954</u>	<u>\$ (13,797)</u>	<u>\$ 568,157</u>

108 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0%-1%	\$ 379,144	\$ (2,886)	\$ 376,258
逾期 0~30 天	0%-5%	22,245	(1,896)	20,349
逾期 31~180 天	0%-20%	20,818	(6,385)	14,433
逾期 181~365 天	0%-50%	25,031	(4,232)	20,799
逾期超過 1 年	0%-100%	-	-	-
交易對象已有違約跡象	100%	22,046	(22,046)	-
合 計		<u>\$ 469,284</u>	<u>\$ (37,445)</u>	<u>\$ 431,839</u>

5. 應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
期 初 餘 額	\$ 37,445	\$ 42,702
加：減損損失提列	-	-
減：減損損失迴轉	(23,640)	(4,373)
減：無法收回而沖銷	(64)	(684)
外幣兌換差額影響數	56	(200)
期 末 餘 額	\$ 13,797	\$ 37,445

以上提列之金額係考量所持有之擔保品或其他信用增強，109年及108年12月31日上開應收款項所持有之其他信用增強(如信用狀)分別為22,645仟元及13,494仟元。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本集團於109及108年度沖銷合約金額之應收款項分別為64仟元及684仟元。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(五)存貨及營業成本

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原 物 料	\$ 228,509	\$ 205,951
在 製 品	291,531	219,236
製成品及商品	260,413	243,121
小 計	\$ 780,453	\$ 668,308
減：備抵呆滯及跌價損失	(94,056)	(80,112)
合 計	\$ 686,397	\$ 588,196

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	109 年 度	108 年 度
出售存貨成本	\$ 1,338,568	\$ 1,078,615
存貨跌價及呆滯損失	40,149	38,822
報 廢 損 失	862	901
少分攤固定製造費用	4,439	1,756
營業成本合計	\$ 1,384,018	\$ 1,120,094

2. 本集團於109及108年度因存貨過時或無市場銷售價值，將存貨沖減至淨變現價值，因而認列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為40,149仟元及38,822仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(六)其他金融資產－流動

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
三個月以上定存	\$ 13,000	\$ 26,686
受限制資產	132,074	50,259
合 計	\$ 145,074	\$ 76,945

(七)不動產、廠房及設備

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 51,515	\$ 51,515
房屋及建築	278,581	175,643
機器設備	381,386	395,603
運輸設備	15,138	6,440
辦公設備	7,905	13,566
其他設備	357,993	323,120
待驗設備及未完工程	8,468	76,211
成本合計	\$ 1,100,986	\$ 1,042,098
減：累計折舊	(648,542)	(616,802)
累計減損	(9,790)	(9,639)
合 計	\$ 442,654	\$ 415,657

成 本	待驗設備及					
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備(註)	未完工程	合 計
109.1.1 餘額	\$ 51,515	\$ 175,643	\$ 395,603	\$ 343,126	\$ 76,211	\$ 1,042,098
增 添	-	2,553	2,936	11,727	44,016	61,232
處 分	-	-	(21,992)	(31,257)	-	(53,249)
重 分 類	-	100,323	-	162	(100,485)	-
存貨轉入	-	-	607	59,667	-	60,274
轉 存 貨	-	-	(2,353)	(4,340)	-	(6,693)
轉列無形資產	-	-	-	-	(11,309)	(11,309)
外幣兌換差額影響數	-	62	6,585	1,951	35	8,633
109.12.31 餘額	\$ 51,515	\$ 278,581	\$ 381,386	\$ 381,036	\$ 8,468	\$ 1,100,986
累計折舊及減損						
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 75,630	\$ 324,169	\$ 226,642	\$ -	\$ 626,441
折舊費用	-	9,358	21,596	46,991	-	77,945
處 分	-	-	(21,940)	(30,728)	-	(52,668)
轉 存 貨	-	-	(1,137)	(89)	-	(1,226)
外幣兌換差額影響數	-	21	6,136	1,683	-	7,840
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 85,009	\$ 328,824	\$ 244,499	\$ -	\$ 658,332

成 本	待驗設備及					
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備(註)	未完工程	合 計
108.1.1 餘額	\$ 51,515	\$ 174,813	\$ 405,819	\$ 294,985	\$ 2,784	\$ 929,916
增 添	-	993	3,833	22,612	77,452	104,890
處 分	-	-	(3,395)	(2,330)	-	(5,725)
重 分 類	-	-	2,451	1,106	(3,557)	-
存貨轉入	-	-	-	31,472	-	31,472
轉 存 貨	-	-	-	(105)	-	(105)
轉 費 用	-	-	-	-	(376)	(376)
外幣兌換差額影響數	-	(163)	(13,105)	(4,614)	(92)	(17,974)
108.12.31 餘額	\$ 51,515	\$ 175,643	\$ 395,603	\$ 343,126	\$ 76,211	\$ 1,042,098

累計折舊及減損							
108.1.1 餘額	\$	-	\$ 67,513	\$ 313,539	\$ 185,689	\$ -	\$ 566,741
折舊費用		-	8,159	25,252	46,879	-	80,290
處分		-	-	(3,395)	(2,330)	-	(5,725)
外幣兌換差額影響數		-	(42)	(11,227)	(3,596)	-	(14,865)
108.12.31 餘額	\$	-	\$ 75,630	\$ 324,169	\$ 226,642	\$ -	\$ 626,441

(註)：包括運輸設備、辦公設備及其他設備。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 不動產、廠房及設備提列減損金額情形：無。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：請參閱附註八之說明。
4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 61,232	\$ 104,890
應付設備款增減	13,335	(13,485)
應付設備款—票據增減	(5,040)	-
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 69,527	\$ 91,405

(八)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 31,996	\$ 31,996
建 築 物	118,165	95,268
運 輸 設 備	6,348	4,493
成 本 合 計	\$ 156,509	\$ 131,757
減：累計折舊	(42,096)	(24,245)
累計減損	-	-
淨 額	\$ 114,413	\$ 107,512

成 本	土 地	建 築 物	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 31,996	\$ 95,268	\$ 4,493	\$ 131,757
本期增加	-	27,441	2,476	29,917
本期減少	-	(6,247)	(621)	(6,868)
匯率影響數	-	1,703	-	1,703
109.12.31 餘額	\$ 31,996	\$ 118,165	\$ 6,348	\$ 156,509
累計折舊及減損				
109.1.1 餘額	\$ 6,625	\$ 16,264	\$ 1,356	\$ 24,245
折舊費用	1,568	20,831	1,777	24,176
本期減少	-	(6,247)	(621)	(6,868)
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-
匯率影響數	-	543	-	543
109.12.31 餘額	\$ 8,193	\$ 31,391	\$ 2,512	\$ 42,096

成 本	土 地	建 築 物	運輸設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 轉換調整數	22,693	71,477	1,370	95,540
首次適用 IFRS 16 轉換調整數- 自無形資產轉入	9,303	-	-	9,303
本期增加	-	26,719	3,123	29,842
匯率影響數	-	(2,928)	-	(2,928)
108.12.31 餘額	<u>\$ 31,996</u>	<u>\$ 95,268</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 131,757</u>
累計折舊及減損				
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 轉換調整數	-	-	-	-
首次適用 IFRS 16 轉換調整數- 自無形資產轉入	5,057	-	-	5,057
折舊費用	1,568	16,840	1,356	19,764
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-
匯率影響數	-	(576)	-	(576)
108.12.31 餘額	<u>\$ 6,625</u>	<u>\$ 16,264</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 24,245</u>

2. 租賃負債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 21,842	\$ 16,249
非 流 動	\$ 93,804	\$ 89,692

租賃負債之折現率區間如下：

109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
1.80%-3.48%	2.4%-3.53%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(二)之說明。

3. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地及建築物等作為營運之用，租賃期間為1-50年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依所承租之土地面積按區段值及費率或依當年土地公告現值計算租金。本集團已將租賃期間屆滿之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之資產轉租他人。截至109年12月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

(1) 本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
短期租賃費用	\$ 3,302	\$ 4,799
低價值資產租賃費用	\$ 473	\$ 907
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (25,203)	\$ (22,752)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

(九) 無形資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 23,957	\$ 12,373
其他無形資產	5,000	8,000
成本合計	\$ 28,957	\$ 20,373
減：累計攤銷	(7,023)	(6,779)
淨 額	\$ 21,934	\$ 13,594

成 本	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
109.1.1 餘額	\$ 12,373	\$ 8,000	\$ 20,373
增 添	4,746	-	4,746
到期除列	(4,475)	(3,000)	(7,475)
自不動產、廠房及設備 轉入	11,309	-	11,309
外幣兌換差額之影響	4	-	4
109.12.31 餘額	\$ 23,957	\$ 5,000	\$ 28,957
累計攤銷			
109.1.1 餘額	\$ 5,240	\$ 1,539	\$ 6,779
攤銷費用	5,007	2,711	7,718
到期除列	(4,475)	(3,000)	(7,475)
外幣兌換差額之影響	1	-	1
109.12.31 餘額	\$ 5,773	\$ 1,250	\$ 7,023

成 本	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
108.1.1 餘額	\$ 6,070	\$ 9,303	\$ 15,373
首次適用 IFRS16 轉換調 整數	-	(9,303)	(9,303)
增 添	7,351	8,000	15,351
到期除列	(1,033)	-	(1,033)
外幣兌換差額之影響	(15)	-	(15)
108.12.31 餘額	\$ 12,373	\$ 8,000	\$ 20,373

累計攤銷						
108.1.1 餘額	\$	3,229	\$	5,057	\$	8,286
首次適用 IFRS16 轉換調整數		–		(5,057)		(5,057)
攤銷費用		3,049		1,539		4,588
到期除列		(1,033)		–		(1,033)
外幣兌換差額之影響		(5)		–		(5)
108.12.31 餘額	\$	5,240	\$	1,539	\$	6,779

(十)存出保證金

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
海關保證金	\$ 984	\$ 1,922
租賃保證金	6,821	7,327
履約保證金	3,186	-
其他保證金	406	53
合 計	\$ 11,397	\$ 9,302

(十一)其他非流動資產－其他

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預付土地使用權價款	\$ 32,593	\$ -

係子公司-江蘇鈦昇科技有限公司購入江蘇省南通市之土地使用權(土地位於齊心路西、復興東路南，面積共18,879.73平方米)，供興建廠房之用，截至109年12月31日該土地使用權價款及稅費已全數支付，另於109年1月29日完成國有建設用地使用權登記。

(十二)短期借款

借 款 性 質	109 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
信 用 借 款	\$ 14,700	2.05%
合 計	\$ 14,700	

借 款 性 質	108 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 2,650	1.55%
信 用 借 款	11,550	2.30%-2.39%
合 計	\$ 14,200	

對於短期借款，本集團提供部分其他金融資產、不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註八說明。

(十三)其他應付款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 付 薪 獎	\$ 49,954	\$ 46,954
應 付 佣 金	33,748	30,706
應 付 退 休 金	2,846	2,770
應付社保及公積金	11,985	11,833
應 付 保 險 費	3,332	3,333
應 付 勞 務 費	1,753	1,405
代 收 款	1,874	1,915
應 付 利 息	104	119
應 付 設 備 款	773	14,108
應付員工酬勞及董監酬勞—本期	15,000	-
其 他	17,836	11,043
合 計	<u>\$ 139,205</u>	<u>\$ 124,186</u>

(十四)負債準備—流動

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
員 工 福 利	\$ 7,678	\$ 6,745
保 固 準 備	39,393	24,856
合 計	<u>\$ 47,071</u>	<u>\$ 31,601</u>

項 目	109 年 度		
	員 工 福 利	保 固 準 備	合 計
1 月 1 日餘額	\$ 6,745	\$ 24,856	\$ 31,601
當期新增之負債準備	7,641	36,716	44,357
當期使用之負債準備	(6,708)	(22,179)	(28,887)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,678</u>	<u>\$ 39,393</u>	<u>\$ 47,071</u>

項 目	108 年 度		
	員 工 福 利	保 固 準 備	合 計
1 月 1 日餘額	\$ 4,693	\$ 25,579	\$ 30,272
當期新增之負債準備	6,778	31,890	38,668
當期使用之負債準備	(4,726)	(32,613)	(37,339)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 24,856</u>	<u>\$ 31,601</u>

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
2. 本集團提供之產品與所協議規格相符之保證類型保固業務係與機台產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十五)一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ 230,513	\$ -
一年內到期長期借款	51,683	55,828
合 計	<u>\$ 282,196</u>	<u>\$ 55,828</u>

(十六)應付公司債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
國內第二次有擔保轉換公司債	\$ 232,400	\$ 400,000
小 計	\$ 232,400	\$ 400,000
減：應付公司債折價	(1,887)	(4,568)
減：一年內到期或執行賣回權公司債	(230,513)	-
合 計	\$ -	\$ 395,432

1. 本公司經主管機關於107年6月4日核准募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額計400,000仟元，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自107年6月20日至112年6月20日。本轉換公司債委由合作金庫商業銀行股份有限公司為保證銀行。保證期間自本轉換公司債債款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所定應付本息完全清償之日為止，保證範圍包括本轉換公司債未清償本金加計應計付之利息補償金等從屬於主債務之負債。
2. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至109年12月31日止，轉換價格為42.22元，已轉換股數為3,970仟股。
3. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
4. 發行滿三個月後至到期日前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%(含)者或其流通在外餘額低於原發行總額之10%時，發行公司得按債券面額以現金收回全部債券。
5. 債券持有人可於發行期滿三年要求發行公司以票面金額加計利息補償金買回，滿三年之利息補償金合計數為債券面額之3.03%，截至109年12月31日止，債券持有人要求贖回金額為0仟元。
6. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
7. 截至109年12月31日止，本公司以自有資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為0仟元。
8. 上述應付公司債之擔保，請參閱附註八之說明。
9. 本期第二次應付公司債與現金流量表調節如下：

項 目	109 年 度
應付公司債轉換數	\$ 167,600
轉換沖轉應付公司債折價	(1,467)
轉換沖轉透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,375)
本期權益變動數	(163,758)
本期支付現金數	\$ -

(十七)長期借款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
擔 保 借 款	\$ 57,613	\$ 56,338
信 用 借 款	37,778	54,444
小 計	\$ 95,391	\$ 110,782
減：一年內到期	(51,683)	(55,828)
合 計	\$ 43,708	\$ 54,954
利 率 區 間	1.42%-2.13%	1.80%-2.42%

上列銀行借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十八)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 本集團中之本公司及唐威科技(股)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。
- (2) 本集團於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休福利計畫成員，本集團對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比例提撥至退休福利計畫。
- (3) 本集團於民國109年及108年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為17,436仟元及26,512仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本集團中之本公司及唐威科技(股)公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2.51%及2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本集團並無影響投資管理策略之權利。
- (2) 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 33,960	\$ 36,391
計畫資產公允價值	(21,239)	(21,294)
淨確定福利負債(資產)	\$ 12,721	\$ 15,097

(3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	109 年 度		
	確定福利計 畫義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
1 月 1 日餘額	\$ 36,391	\$ (21,294)	\$ 15,097
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	269	(158)	111
認列於損益	\$ 269	\$ (158)	\$ 111
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之 金額外)	\$ -	\$ (755)	\$ (755)
精算(利益)損失-			
財務假設變動影響數	1,059	-	1,059
經驗調整	(2,679)	-	(2,679)
認列於其他綜合損益	\$ (1,620)	\$ (755)	\$ (2,375)
雇主提撥數	-	(112)	(112)
福利支付數	(1,080)	1,080	-
12 月 31 日餘額	\$ 33,960	\$ (21,239)	\$ 12,721

項 目	108 年 度		
	確定福利計 畫義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
1 月 1 日餘額	\$ 35,157	\$ (21,442)	\$ 13,715
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	361	(221)	140
認列於損益	\$ 361	\$ (221)	\$ 140
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之 金額外)	\$ -	\$ (776)	\$ (776)
精算(利益)損失-			
財務假設變動影響數	1,025	-	1,025
經驗調整	1,138	-	1,138
認列於其他綜合損益	\$ 2,163	\$ (776)	\$ 1,387
雇主提撥數	-	(145)	(145)
福利支付數	(1,290)	1,290	-
12 月 31 日餘額	\$ 36,391	\$ (21,294)	\$ 15,097

(4) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

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

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(5) 本集團之確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折 現 率	0.3%-1.00%	0.70%-1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務平均到期期間	9-12 年	10-12 年

A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	\$ (1,078)	\$ (1,223)
減少 0.25%	\$ 1,162	\$ 1,318
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,079	\$ 1,228
減少 0.25%	\$ (1,009)	\$ (1,149)

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

(6) 本集團預期於110年度預計支付予退休計畫之提撥金為112仟元。

(十九) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	109 年 度		108 年 度	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	81,461	\$ 814,617	79,783	\$ 797,828
盈餘轉增資	-	-	1,577	15,775
應付公司債轉換	2,691	26,906	825	8,254
員工認股權	-	-	90	900
註銷庫藏股	-	-	(814)	(8,140)
12 月 31 日	84,152	\$ 841,523	81,461	\$ 814,617

- (1) 截至109年12月31日止，本公司額定資本額為1,200,000仟元，分為120,000仟股(其中5,000仟股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)。
- (2) 本公司於102年6月26日經董事會決議發行員工認股權憑證，擬發行之單位總數為2,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股1,000股，本案已向金融監督管理委員會申報，並業已於102年7月29日申報生效。
- (3) 本公司於107年5月4日經董事會決議發行員工認股權憑證，擬發行之單位總數為1,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股1,000股，本案已向金融監督管理委員會申報，並業已於107年9月5日申報生效。
- (4) 本公司所發行之員工認股權憑證於109及108年度，已向本公司請求行使認股權分別為0仟股及90仟股，每股認股價格均為11.90元，截至109年及108年12月31日止，已完成變更登記。
- (5) 本公司於108年6月19日股東常會通過辦理盈餘轉增資15,775仟元，並於108年7月15日經行政院金融監督管理委員會申報生效，預計發行普通股股票1,577仟股，每股面額10元，增資基準日訂為108年10月6日。
- (6) 本公司所發行之可轉換公司債於109年度已向本公司請求轉換普通股股票之公司債面額為167,600仟元，轉換股數為3,970仟股，截至109年12月31日止，其中2,691仟股已完成變更登記轉列股本26,906仟元，另1,279仟股尚未完成變更登記，帳列債券換股權利證書為12,790仟元。

(二十)資本公積

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
股票發行溢價	\$ 412,117	\$ 316,398
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,587	3,587
認 股 權	23,455	18,653
合 計	\$ 439,159	\$ 338,638

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十一)股份基礎給付

1. 員工認股權-102年10月發行，已於108年第1季執行完畢

本公司於102年10月1日發行酬勞性員工認股選擇權計劃2,000個單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為1,000股，其認股價格為每股新台幣13元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為依據訂定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定

公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權108年度認列之酬勞成本為0仟元。

(1) 108年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	108 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	100	11.90
本 期 給 與	-	-
本 期 行 使	(90)	11.90
本 期 沒 收	(10)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-

(2) 本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給 與 日	102 年 10 月 1 日
股 利 率	0%
預期價格波動率	40.34%~41.39%
無風險利率	1.13%~1.23%
預期存續期間	4 年~4.5 年
加權平均公平價值(每股)	2.46 元~2.77 元

2. 員工認股權-108年6月發行

本公司於108年6月1日發行酬勞性員工認股選擇權計劃1,000個單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為1,000股，其認股價格為每股新台幣16元，係以不低於本次員工認股權憑證發行日之本公司普通股收盤價之50%。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為4年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權109及108年度認列之酬勞成本分別為5,780仟元及3,366仟元。

(1) 109及108年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	109 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	1,000	15.70
本 期 給 與	-	-
本 期 行 使	-	-
本 期 沒 收	-	-
期末流通在外	1,000	15.70
期末可行使之認股選擇權	-	-

	108 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	-	
本期給與	1,000	16
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	1,000	16
期末可行使之認股選擇權	-	

(2) 截至109年及108年12月31日流通在外之員工認股權相關資訊揭露如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
執行價格之範圍(元)	15.7	16
加權平均剩餘合約期限(年)	2.42	3.42

(3) 本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	108 年 6 月 1 日
股利率	0%
預期價格波動率	41.92%~43.92%
無風險利率	0.54%~0.55%
預期存續期間	3 年~3.5 年
加權平均公平價值(每股)	14.86 元~15.02 元

3. 庫藏股轉讓予員工：請參閱附註六(二十四)之說明。

(二十二)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法提繳稅款。
- (2) 彌補累積盈虧。
- (3) 提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資產總額時，不在此限。
- (4) 依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，再加計上年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議分派之。
- (5) 本公司分派股息或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要、健全財務規劃及兼顧股東利益以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股

息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。分配股東紅利時，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額之10%。若公司有重大投資或發展政策時，得全數以股票股利發放之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他權益借餘提列數	\$ -	\$ 6,617

本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司108年6月股東會通過107年度盈餘分派案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,950	
特別盈餘公積	6,617	
普通股現金股利	23,662	0.3
普通股股票股利	15,775	0.2
合 計	\$ 56,004	

5. 本公司股東會於109年6月決議108年度盈虧撥補案以資本公積34,748仟元、法定盈餘公積9,950仟元及特別盈餘公積6,617仟元彌補虧損。

6. 本公司於110年3月10日經董事會通過擬議109年度盈餘分配案如下，並將待股東常會決議之及報告股東常會現金分派情形：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,127	
特別盈餘公積提列	11,063	
普通股現金股利	104,688	1.2
合 計	\$ 131,878	

7. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十三)其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	109 年 度	108 年 度
期 初 餘 額	\$ (11,852)	\$ (6,617)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	789	(5,235)
期 末 餘 額	\$ (11,063)	\$ (11,852)

(二十四)庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形

單位：仟股

收回原因	109 年 度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
轉讓員工	1,689	-	(480)	1,209

單位：仟股

收回原因	108 年 度			12月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
轉讓員工	991	698	-	1,689
維護公司信用及股東權益	814	-	(814)	-

- (1) 本公司於107年10月18日為轉讓員工，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於107年10月19日起至107年11月18日買回1,000仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回993仟股，金額共計28,770仟元；賣出2仟股，金額共計58仟元。本公司於買回屆滿日止之餘額為991仟股，金額共計28,712仟元。
- (2) 本公司於107年10月18日為維護公司信用及股東權益，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於107年11月10日起至107年12月18日買回1,000仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回814仟股，金額共計24,203仟元，該庫藏股已於108年3月間辦理註銷。
- (3) 本公司於108年7月11日為轉讓員工，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於108年7月12日起至108年9月11日買回800仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回698仟股，金額共計20,166仟元。
2. 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於109年4月依「買回公司股份轉讓員工辦法」轉讓庫藏股991仟股予員工認購，並於給與日依Black-Scholes評價模式估計，109年度認列酬勞成本10,524仟元。

6. 本公司截至109年12月31日止，有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

(1) 股份基礎給付交易明細如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
庫藏股轉讓予員工	109. 4. 6	991 仟股	-	立即既得	-	-

註：截至109年12月31日止已轉讓480仟股予員工

(2) 本公司使用Black-Scholes評價模式估計之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	存續期間(年)	預期股利率	無風險利率	公平價值(元)
庫藏股轉讓予員工	109. 4. 6	\$ 25	\$ 14.50	35.52%	0.74 年	-	0.36%	\$ 10.62

(二十五)非控制權益

項 目	109 年 度	108 年 度
期初餘額	\$ 52,986	\$ 61,015
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	(7,196)	(6,962)
本年度其他綜合損益	387	(1,067)
非控制權益增加—新增取得	5,591	-
期末餘額	\$ 51,768	\$ 52,986

(二十六)營業收入

項 目	109 年 度	108 年 度
客戶合約之收入		
營業收入總額	\$ 2,048,972	\$ 1,473,945
銷貨退回	(2,769)	(3,295)
銷貨折讓	(5,636)	(1,706)
營業收入淨額	\$ 2,040,567	\$ 1,468,944

1. 客戶合約之說明

係機械產品、軟性電路板產品及半導體材料等之銷售收入，主要對象為下游廠商，係以合約約定價格銷售。

2. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

109 年度：

主要地區市場	自動化機械	電 子 產 品	淨 額
台 灣	\$ 528,039	\$ 72,312	\$ 600,351
香港及大陸	734,254	219,577	953,831
東 南 亞	140,652	79,916	220,568
美 國	169,396	-	169,396
其他國家	57,666	38,755	96,421
合 計	\$ 1,630,007	\$ 410,560	\$ 2,040,567

主要產品線			
自動化機械	\$ 1,630,007	\$ -	\$ 1,630,007
軟性電路板	-	80,598	80,598
半導體材料	-	326,559	326,559
其 他	-	3,403	3,403
合 計	<u>\$ 1,630,007</u>	<u>\$ 410,560</u>	<u>\$ 2,040,567</u>
收入認列時點			
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,630,007	\$ 410,560	\$ 2,040,567
隨時間逐步滿足履約義務	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,630,007</u>	<u>\$ 410,560</u>	<u>\$ 2,040,567</u>

108 年度：

	自動化機械	電 子 產 品	淨 額
主要地區市場			
台 灣	\$ 468,807	\$ 80,214	\$ 549,021
香港及大陸	316,920	162,960	479,880
東 南 亞	206,417	162,157	368,574
美 國	28,105	-	28,105
其他國家	7,389	35,975	43,364
合 計	<u>\$ 1,027,638</u>	<u>\$ 441,306</u>	<u>\$ 1,468,944</u>
主要產品線			
自動化機械	\$ 1,027,638	\$ -	\$ 1,027,638
軟性電路板	-	80,048	80,048
半導體材料	-	354,050	354,050
其 他	-	7,208	7,208
合 計	<u>\$ 1,027,638</u>	<u>\$ 441,306</u>	<u>\$ 1,468,944</u>
收入認列時點			
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,027,638	\$ 441,306	\$ 1,468,944
隨時間逐步滿足履約義務	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,027,638</u>	<u>\$ 441,306</u>	<u>\$ 1,468,944</u>

3. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款項、合約資產及合約負債如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收款項	\$ 568,157	\$ 431,839
合約資產	-	-
合 計	<u>\$ 568,157</u>	<u>\$ 431,839</u>
合約負債－流動	<u>\$ 14,808</u>	<u>\$ 28,085</u>

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約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，並無其他重大變動。

(2) 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	109 年 度	108 年 度
來自期初合約負債－產品銷貨	\$ 25,670	\$ 40,105
來自前期已滿足之履約義務	\$ -	\$ -

(二十七)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 88,853	\$ 213,788	\$ 302,641
勞健保費用	3,864	16,204	20,068
退休金費用	7,053	10,494	17,547
其他員工福利費用	5,963	8,512	14,475
折舊費用(註)	51,132	48,620	99,752
攤銷費用	-	7,718	7,718
合 計	\$ 156,865	\$ 305,336	\$ 462,201

註：折舊費用不含其他損失 2,369 仟元。

性 質 別	108 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 95,919	\$ 197,029	\$ 292,948
勞健保費用	4,577	16,160	20,737
退休金費用	14,530	12,122	26,652
其他員工福利費用	6,834	8,599	15,433
折舊費用(註)	52,654	45,916	98,570
攤銷費用	-	4,588	4,588
合 計	\$ 174,514	\$ 284,414	\$ 458,928

註：折舊費用不含其他損失 1,484 仟元。

1. 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以5%-10%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。109年度按扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益不低於5%估列員工酬勞及不高於3%估列董監酬勞；108年度因營運虧損，故估列員工酬勞及董監酬勞為0仟元。
2. 本公司110年3月10日及109年3月17日董事會分別決議通過109及108年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	109 年 度		108 年 度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工酬勞	董監酬勞
決議配發金額	\$ 10,800	\$ 4,200	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	10,800	4,200	-	-
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

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

(二十八)利息收入

項 目	109 年 度	108 年 度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 1,348	\$ 3,923
基金配息	280	308
押金設算息	15	12
換匯換利合約利息	37	955
合 計	<u>\$ 1,680</u>	<u>\$ 5,198</u>

(二十九)其他收入

項 目	109 年 度	108 年 度
租金收入	\$ 477	\$ 57
其他收入		
應付佣金未付轉收入(註)	-	10,655
溢估應付費用轉收入	-	10,348
其 他	1,341	3,676
其他收入小計	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 24,679</u>
合 計	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 24,736</u>

註：詳附註九(八)之說明。

(三十)其他利益及損失

項 目	109 年 度	108 年 度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ (23,348)	\$ (8,900)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	289	240
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)評價利益(損失)	11,122	880
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	449	195
其他支出	(6,890)	(3,335)
合 計	<u>\$ (18,378)</u>	<u>\$ (10,920)</u>

(三十一)財務成本

項 目	109 年 度	108 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,371	\$ 3,731
可轉換公司債	1,214	1,311
租賃負債之利息	4,120	3,563
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 8,605</u>

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	109 年 度	108 年 度
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 32,330	\$ 42
國外不得抵繳之稅款	415	1,418
以前年度所得稅調整	1,000	696
當期所得稅總額	\$ 33,745	\$ 2,156
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 1,955	\$ (7,736)
遞延所得稅總額	\$ 1,955	\$ (7,736)
所得稅費用(利益)	\$ 35,700	\$ (5,580)

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

項 目	109 年 度	108 年 度
國外營運機構財務報表換算差額	\$ 134	\$ (456)
確定福利計畫再衡量數	475	(277)
合 計	\$ 609	\$ (733)

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
稅 前 淨 利	\$ 189,770	\$ (93,402)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	30,259	(28,635)
調整項目之稅額影響數：		
其 他	7,332	12,263
虧 損 扣 抵	(5,261)	16,414
以前年度所得稅調整	1,000	696
國外不得抵繳之稅款	415	1,418
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	1,955	(7,736)
認列於損益之所得稅費用	\$ 35,700	\$ (5,580)

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債：

109 年 度					
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 3,019	\$ (1)	\$ (475)	\$ -	\$ 2,543
未實現兌換損失	2,012	(1,309)	-	-	703
保固之短期負債準備	4,940	2,860	-	-	7,800
未實現存貨損失	14,842	2,916	-	-	17,758
未實現呆帳損失	5,571	(4,772)	-	-	799
未休假獎金	1,165	182	-	-	1,347
未使用虧損扣抵	10,956	(4,183)	-	-	6,773
採用權益法之投資損失	1,768	338	-	-	2,106
其 他	3,578	1,018	-	-	4,596
小 計	\$ 47,851	\$ (2,951)	\$ (475)	\$ -	\$ 44,425
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採用權益法之投資利益	\$ (3,789)	\$ 996	\$ (134)	\$ -	\$ (2,927)
小 計	\$ (3,789)	\$ 996	\$ (134)	\$ -	\$ (2,927)
合 計	\$ 44,062	\$ (1,955)	\$ (609)	\$ -	\$ 41,498

108 年 度					
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 2,743	\$ (1)	\$ 277	\$ -	\$ 3,019
未實現兌換損失	3	2,009	-	-	2,012
保固之短期負債準備	4,741	199	-	-	4,940
未實現存貨損失	15,613	(771)	-	-	14,842
未實現呆帳損失	6,108	(537)	-	-	5,571
未休假獎金	803	362	-	-	1,165
未使用虧損扣抵	5,231	5,725	-	-	10,956
採用權益法之投資損失	2,679	(917)	-	6	1,768
其 他	3,299	279	-	-	3,578
小 計	\$ 41,220	\$ 6,348	\$ 277	\$ 6	\$ 47,851
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ (594)	\$ 594	\$ -	\$ -	\$ -
採用權益法之投資利益	(5,039)	794	456	-	(3,789)
小 計	\$ (5,633)	\$ 1,388	\$ 456	\$ -	\$ (3,789)
合 計	\$ 35,587	\$ 7,736	\$ 733	\$ 6	\$ 44,062

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 28,481	\$ 26,309
虧 損 扣 抵	26,893	33,302
合 計	<u>\$ 55,374</u>	<u>\$ 59,611</u>

5. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至107年度。

(三十三)其他綜合損益

項 目	109 年 度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 2,375	\$ (475)	\$ 1,900
小 計	<u>\$ 2,375</u>	<u>\$ (475)</u>	<u>\$ 1,900</u>
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 1,291	\$ (134)	\$ 1,157
小 計	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ (134)</u>	<u>\$ 1,157</u>
認列於其他綜合損益	<u>\$ 3,666</u>	<u>\$ (609)</u>	<u>\$ 3,057</u>

項 目	108 年 度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (1,387)	\$ 277	\$ (1,110)
小 計	<u>\$ (1,387)</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ (1,110)</u>
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (6,760)	\$ 456	\$ (6,304)
小 計	<u>\$ (6,760)</u>	<u>\$ 456</u>	<u>\$ (6,304)</u>
認列於其他綜合損益	<u>\$ (8,147)</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ (7,414)</u>

(三十四)每股盈餘

項 目	109 年 度	108 年 度
A. 基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 161,266	\$ (80,860)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	80,552	80,190
基本每股盈餘(稅後)(元)	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ (1.01)</u>
B. 稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 161,266	\$ (80,860)
轉換公司債之利息	970	-
經調整稀釋效果後之本期淨利	<u>\$ 162,236</u>	<u>\$ (80,860)</u>

本期流通在外加權平均股數(仟股)	80,552	80,190
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
轉換公司債(仟股)	8,709	-
員工認股權之影響(仟股)	603	-
員工酬勞之影響(仟股)	110	-
調整稀釋性潛在普通股後之加權平均流通在外股數(仟股)	89,974	80,190
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.80	\$ (1.01)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係：無。

(三) 與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入：無。
2. 進 貨：無。
3. 合約資產：無。
4. 合約負債：無。
5. 應收關係人款項(不含對關係人放款)：無。
6. 應付關係人款項(不含向關係人借款)：無。
7. 預付款項：無。
8. 財產交易：無。
9. 承租協議：無。
10. 出租協議：無。
11. 對關係人放款：無。
12. 向關係人借款：無。
13. 背書保證：無。
14. 其他

(四) 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	109 年 度	108 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,936	\$ 16,502
退職後福利	402	501
其他長期員工福利	-	-
離 職 福 利	-	-
股份基礎給付	1,886	1,044
合 計	\$ 18,224	\$ 18,047

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他金融資產－流動	\$ 132,074	\$ 50,259
其他金融資產－非流動	6,150	130,829
不動產、廠房及設備(淨額)	124,837	129,538
合 計	\$ 263,061	\$ 310,626

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至109年及108年12月31日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為1,079,342仟元及456,972仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- (二)截至109年及108年12月31日止，本集團提供定存單均為710仟元，予財政部高雄關稅局，作為進出口貨物保證金之擔保。
- (三)本集團向財團法人資訊工業策進會申請「智慧化晶圓乾蝕刻技術開發計畫」，由銀行提供之履約保證為7,840仟元，保證期間為109年11月20日至110年8月31日。
- (四)本集團向財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會申請「先進封裝雷射綜合加工設備系統開發計畫」由銀行提供之履約保證為9,000仟元，保證期間為109年11月20日至110年6月30日。
- (五)本集團向財團法人資訊工業策進會申請「雷射／蝕刻複合晶圓切割技術開發計畫」計畫期間為107年10月1日至110年9月30日，另由銀行提供之履約保證明細如下：

保 證 期 間	金 額
107 年 12 月 19 日至 108 年 6 月 30 日	\$ 1,569
108 年 3 月 21 日至 109 年 6 月 30 日	9,355
108 年 12 月 12 日至 109 年 6 月 30 日	14,034
109 年 3 月 12 日至 110 年 6 月 30 日	2,160

- (六)截至109年及108年12月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
國外信用狀金額	USD 480	USD -
	JPY 33,247	JPY 26,358

- (七)本集團因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
承 兌 匯 票	JPY 103,557	JPY 96,829
	USD 1,036	USD 562

- (八)本集團與上海澧晶國際貿易於103年9月簽訂產品代理合約，約定本集團銷售機台須依售價之一定比例支付佣金(其中部分機台佣金內含技術服務費用，由該公司於交機後負責全天24小時駐廠維修技術服務)，本集團雖已於銷售產品時估列入帳，惟嗣後因本集團認為該公司並未提供該項技術服務，故予以暫緩支付佣金，是以

該公司於106年10月間向法院提起訴訟，請求本集團給付美金1,472仟元及新台幣300仟元(臺灣高雄地方法院106年度審重訴字第350號)，截至107年12月31日止，本集團已估列美金1,433仟元帳列其他應付款，經法院於108年1月判決本集團敗訴，本集團應給付該公司美金1,451仟元及新台幣300仟元，本集團認為本集團之主張在法律上非無所據，因此本集團將對第一審判決委由律師就敗訴之部分提起上訴，嗣後本集團已與該公司於高雄高等法院高雄分院協商調解爭議，本集團於108年4月支付美元1,100仟元，於108年第二季將剩餘之應付款10,655仟元轉列其他收入。

(九)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 17,470

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於110年3月10日董事會決議為償還金融機構借款及充實營運資金之需要，擬辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，每股暫定發行價格為80元，惟實際發行價格授權董事長依市場狀況與證券商共同議定之。

十二、其 他

(一)資本風險管理

由於本集團須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求。

(二)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團暴露於非以本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本集團之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣計有美金、歐元、人民幣

及日幣，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用外幣借款來規避匯率風險，此類金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

			109 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	13,796	28.48	392,909	升值 1%	3,929	-
日幣:新台幣	352,113	0.2759	97,148	升值 1%	971	-
人民幣:新台幣	14,657	4.3648	63,973	升值 1%	640	-
美金:人民幣	14,755	6.5249	420,234	升值 1%	4,202	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,369	28.48	67,482	升值 1%	(675)	-
美金:人民幣	4,323	6.5249	123,112	升值 1%	(1,231)	-
美金:港幣	2,118	7.7526	60,330	升值 1%	(603)	-
日幣:人民幣	303,099	0.0632	83,625	升值 1%	(836)	-
			108 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	9,762	29.98	292,664	升值 1%	2,927	-
日幣:新台幣	533,141	0.2755	146,880	升值 1%	1,469	-
人民幣:新台幣	23,913	4.2975	102,760	升值 1%	1,028	-
美金:人民幣	3,162	6.9761	94,802	升值 1%	948	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:港幣	2,332	7.7878	69,908	升值 1%	(699)	-
日幣:人民幣	266,540	0.0641	73,432	升值 1%	(734)	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於109年及108年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於109及108年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(23,348)仟元及(8,900)仟元。

B. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中，係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於上市櫃股票及基金之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對109及108年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加2,385仟元及153仟元。

C. 利率風險

本集團於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳 面 金 額	
	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	\$ 30,637	\$ 73,091
金融負債	(346,159)	(501,373)
淨 額	\$ (315,522)	\$ (428,282)
具現金流量利率風險：		
金融資產	\$ 290,129	\$ 431,407
金融負債	(110,091)	(124,982)
淨 額	\$ 180,038	\$ 306,425

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每減少(增加)1%，將使109及108年度淨利將各增加(減少)1,800仟元及3,064仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至109年及108年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為37%及28%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 預期信用減損損失之衡量：

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(四)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

合併資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

		信用風險最大暴險減少金額				
109 年 12 月 31 日	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合	計
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 241,593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
合 計	\$ 241,593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-

		信用風險最大暴險減少金額				
108 年 12 月 31 日	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合	計
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ -	\$	-
合 計	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ -	\$	-

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高度流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析

109 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 3,700	\$ 11,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,700	\$ 14,700
應付票據	12,678	-	-	-	-	12,678	12,678
應付帳款	344,674	-	-	-	-	344,674	344,674
其他應付款	124,025	15,180	-	-	-	139,205	139,205
長期借款（包含一年內到期）	29,367	22,316	23,696	20,012	-	95,391	95,391
應付公司債	-	-	-	232,400	-	232,400	230,513
租賃負債	12,764	12,748	23,943	52,742	33,777	135,974	115,646
合計	\$ 527,208	\$ 61,244	\$ 47,639	\$ 305,154	\$ 33,777	\$ 975,022	\$ 952,807

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 25,512	\$ 76,685	\$ 12,387	\$ 6,696	\$ 4,898	\$ 9,796	\$ 135,974

108 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 3,650	\$ 10,550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,200	\$ 14,200
應付票據	6,572	-	-	-	-	6,572	6,572
應付帳款	236,875	-	-	-	-	236,875	236,875
其他應付款	124,186	-	-	-	-	124,186	124,186
長期借款（包含一年內到期）	30,944	24,884	28,288	26,666	-	110,782	110,782
應付公司債	-	-	-	400,000	-	400,000	395,432
租賃負債	10,590	9,095	17,999	51,505	38,671	127,860	105,941
合計	\$ 412,817	\$ 44,529	\$ 46,287	\$ 478,171	\$ 38,671	\$ 1,020,475	\$ 993,988
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債（包含流動及非流動）	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480	\$ 5,480
合計	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480	\$ 5,480

	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 19,685	\$ 69,504	\$ 15,987	\$ 5,196	\$ 6,712	\$ 10,776	\$ 127,860

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 171,232	\$ 298,423
應收票據及帳款	568,157	431,839
其他應收款	12,010	7,024
其他金融資產－流動	145,074	76,945
其他金融資產－非流動	6,150	130,829
存出保證金	11,397	9,302
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	241,593	15,266
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	14,700	14,200
應付票據及帳款	357,352	243,447
其他應付款	139,205	124,186
長期借款(含一年內到期)	95,391	110,782
應付公司債(含一年內到期)	230,513	395,432
租賃負債(含一年內到期)	115,646	105,941
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	-	5,480

(三)公允價值資訊：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請參閱附註十二(三)3. 說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及可轉換特別股投資皆屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列者外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付款項、租賃負債、長期借款及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

109 年 12 月 31 日

項 目	帳面金額	公 允 價 值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 230,513	\$ 529,872	\$ -	\$ -
合 計	\$ 230,513	\$ 529,872	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日

項 目	帳面金額	公 允 價 值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 395,432	\$ 429,800	\$ -	\$ -
合 計	\$ 395,432	\$ 429,800	\$ -	\$ -

4. 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

109 年 12 月 31 日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：				
持有供交易之非衍生性金融資產	\$ 238,479	\$ -	\$ -	\$ 238,479
贖回及賣回選擇權	-	3,114	-	3,114
合 計	\$ 238,479	\$ 3,114	\$ -	\$ 241,593

108 年 12 月 31 日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：				
持有供交易之非衍生性金融資產	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ 15,266
合 計	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ 15,266
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：				
贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480
合 計	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- (1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- A. 上市櫃公司股票：收盤價。
- B. 封閉型基金：收盤價。
- C. 開放型基金：淨值。
- D. 政府公債：成交價。
- E. 公司債：加權平均百元價。
- F. 可轉(交)換公司債：收盤價。

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型（例如 Black-Scholes 模型）或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。
7. 第三等級之變動明細表：無。
8. 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：無。
9. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：不適用。
10. 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：不適用。

(四)金融資產移轉：無。

(五)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。

2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

(四)主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表八。

附表一

鈦昇科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 109 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

編號	貸出金額之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
													名稱	價值		
0	鈦昇科技(股)公司	無錫鈦升半導體材料科技有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	45,260 (JPY164,044)	41,439 (JPY150,197)	41,439 (JPY150,197)	-	1	43,219 (註5)	-	-	-	-	563,486	563,486
		蘇州鈦升精密設備有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	41,247 (RMB 9,450)	4,801 (RMB 1,100)	4,801 (RMB 1,100)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	563,486	563,486
		辰鈦貿易(上海)有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	10,952 (USD258;RMB828)	4,287 (RMB 982)	4,287 (RMB 982)	-	1	25,848	-	-	-	-	563,486	563,486

註1. 本公司及子公司對個別對象資金貸與限額：以不超過貸與公司當期淨值 40%為限。

註2. 本公司及子公司資金貸與最高限額：以不超過貸與公司當期淨值 40%為限。

註3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者填 1。

■有短期融通資金之必要者填 2。

註4. 本公司對關係人銷貨之收款，原則上雖儘量比照對與非關係人從事相同交易之收款政策辦理。惟因關係人資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策時，則以本公司充分支持子公司營運以貫徹本公司大陸市場經營目標之達成為更重要之考慮而予以延收，本公司並已將對無錫鈦升、蘇州鈦升及辰鈦貿易之逾期應收帳款轉列為其他應收款分別為 41,439 仟元、4,801 仟元及 4,287 仟元。

註5. 本公司對無錫鈦升代購原料交易，表列以代收代付處理不認列進貨及銷貨。

註6. 上述母子公司間交易業已沖銷。

附表二

鈦昇科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註 2)	本期最高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係(註 1)										
0	鈦昇科技(股)公 司	唐威科技(股)公司	2	281,743	20,000	20,000	11,000	-	1.42%	704,358	Y	-	-
		辰鈦貿易(上海)有限公 司	2	422,615	6,984 (RMB1,600)	-	-	-	-	704,358	Y	-	Y

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30%為限。

註 3：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50%為限。

附表三

鈦昇科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
鈦昇科技 (股)公司	基金－安聯四季豐收 B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	620	5,458	-	5,458	
	基金－合庫貨幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,899	173,008	-	173,008	
	基金－國泰台灣貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,788	60,013	-	60,013	
		合 計			238,479		238,479	

附表四

鈦昇科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東莞鈦升半導體材料有限公司	鈦昇半導體材料有限公司	母 公 司	銷 貨	146,228	76.15%	約定 270 天	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理	約定 60-120 天	59,625	78.92%	

註：上述母子公司間交易業已沖銷。

附表五

鈦昇科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 12 月 31 日

個別交易金額未達 1,000 萬元(含)以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鈦昇科技(股)公司	無錫鈦升半導體材料科技有限公司	1	應收帳款	42,186 (註四)	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理，授信期間約定為 270 天。	1.67%
		辰鈦貿易(上海)有限公司	1	銷貨 應收帳款	25,848 25,495	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理，授信期間約定為 270 天。	1.27% 1.01%
		無錫鈦升半導體材料科技有限公司	1	其他應收款	41,439	(註五)	1.64%
1	鈦昇半導體材料有限公司	GANI PROFIT HOLDING LIMITED	1	銷貨	16,767	(註六)	0.82%
2	東莞鈦升半導體材料有限公司	鈦昇半導體材料有限公司	2	銷貨 應收帳款	146,228 59,625	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理，授信期間約定為 270 天。	7.17% 2.36%
3	GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	東莞鈦升半導體材料有限公司	3	銷貨 應收帳款	83,826 15,403	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理，授信期間約定為 270 天。	4.11% 0.61%
4	辰鈦貿易(上海)有限公司	鈦昇科技(股)公司	2	銷貨	16,634	(註七)	0.82%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依母公司別由阿拉伯數字 1 開始依序號編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類及可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：係代購原料，以代收代付處理不認列銷貨、進貨。

註五：係逾期應收帳款。

註六：係佣金收入。

註七：係技服收入。

註八：上述母子公司間交易業已沖銷。

附表六

鈦昇科技股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元；新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 x 被 投資公司期末 淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	本期被投資公司股利分 派情形		備註
				本期期末	去年年底	股數	比 率	帳面金額				股票股利	現金股利	
鈦昇科技 (股)公司	唐威科技(股)公 司	新北市	軟性電路板製造 加工買賣業務	23,000	23,000	2,500	51.43%	18,974	18,974	(3,264)	(1,678)	-	-	-
	鈦昇半導體材料 有限公司	香 港	半導體包裝材料 買賣業務	69,767 (HK16,425)	69,767 (HK16,425)	12,150	81.00%	99,144	99,144	(12,291)	(9,956)	-	-	-
	ENRICHMENT TECH. CORPORATION	薩摩亞	投資控股公司	145,333 (USD 4,186+ NTD18,589)	134,603 (USD 3,826+ NTD18,589)	8,290	100%	35,124	39,274	698	(545)	-	-	-
	晶輝科技(股)公 司	高雄市	電子材料加工業 務	26,816	26,816	3,000	60%	8,944	8,944	(5,647)	(3,388)	-	-	-
	EXCELLENT INTERNATION HOLDING LIMITED	英屬維京 群島	投資控股公司	51,620 (USD1,665)	-	1,665	100%	41,190	41,649	(9,156)	(9,156)	-	-	-
鈦昇半 導 體 材 料 有 限 公 司	GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	薩摩亞	半導體包裝材料 買賣業務	4 (HK 1)	4 (HK 1)	-	100%	9,613 (HKD2,617)	11,609 (HKD3,160)	(10,280) (HKD-2,695)	(10,488) (HKD-2,750)	-	-	-
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION	薩摩亞	投資控股公司	116,979 (USD3,886)	116,979 (USD3,886)	10,755	100%	23,652 (USD 830)	23,652 (USD 830)	3,679 (HKD 124)	3,679 (HKD 124)	-	-	-

註：上述母子公司間交易業已沖銷。

附表七

鈦昇科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之投資收 益
					匯出	收回						
東莞鈦升半 導體材料有 限公司	半導體包裝材 料產銷業務	HK 28,180 (註 1)	(二)	83,854 (HK22,826)	-	-	83,854 (HK22,826)	(12,014) (HK-3,150)	81%	(9,731) (HK-2,552) (二).2	97,943 (HK 26,661)	-
無錫鈦升半 導體材料科 技有限公司	半導體包裝材 料產銷業務	USD 5,000 (註 2)	(二)	144,678 (USD 5,080)	-	-	144,678 (USD 5,080)	3,679 (USD 124)	100%	3,679 (USD 124) (二).2	23,599 (USD 829)	-
辰鈦貿易(上 海)有限公司	自動化設備售 後服務	USD 140	(二)	3,987 (USD 140)	10,253 (USD 360)	-	14,240 (USD 500)	(1,664) (USD -56)	100%	(1,664) (USD -56) (二).2	12,985 (USD 456)	-
蘇州鈦升精 密設備有限 公司	自動化設備產 銷業務	USD 1,000	(二)	28,480 (USD 1,000)	-	-	28,480 (USD 1,000)	(1,316) (USD -44)	100%	(1,316) (USD -44) (二).2	4,274 (USD 150)	-
江蘇鈦昇科 技有限公司	自動化設備產 銷業務	RMB 13,000	(二)	-	51,068 (RMB11,700)	-	51,068 (RMB11,700)	(10,173) (USD -344)	90%	(9,156) (USD -309) (二).2	41,649 (USD 1,462)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
83,854(HK22,826)(註3)	83,854(HK22,826)(註1)	(註4)
144,678(USD 5,080)(註3)	149,719(USD 5,257)(註2)	
14,240(USD 500)(註3)	14,240(USD 500)	
28,480(USD 1,000)(註3)	28,480(USD 1,000)	
51,068(RMB11,700)(註3)	131,599(RMB30,150)	

(註1)本公司對東莞鈦昇半導體材料有限公司之投資係透過鈦昇半導體材料有限公司(香港)轉投資，香港對東莞鈦昇半導體材料有限公司之投資包括固定資產作價投資及現金投資，合計港幣 28,180 仟元。另本公司於 107 年 1 月及 4 月增購鈦昇半導體材料有限公司(香港)之股權，致本公司對東莞鈦昇半導體材料有限公司之間接持股比由 78.33%增加為 81.00%，故本公司對大陸投資金額依持股比例乘算為港幣 22,826 仟元。

(註2)本公司對無錫鈦昇半導體材料科技有限公司之投資係透過 ENRICHMENT TECH. CORPORATION 轉投資 ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION，再由該公司對無錫鈦昇半導體材料科技有限公司進行轉投資，ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION 對無錫鈦昇半導體材料科技有限公司之投資包括固定資產作價投資及現金投資計美金 5,080 仟元(實際驗資資本額為美金 5,080 仟元，公司登記資本額為美金 5,000 仟元)。

(註3)期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係依本公司對大陸被投資公司之實收資本額，按直接或間接投資之持股比例計算。

(註4)經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例限制。

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(請參閱附表六)
- (三)其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他

(2) 本公司 109 年度與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

1. 與大陸投資公司資金融通情形：詳附註十三附表一。
2. 為大陸投資公司背書保證：詳附註十三附表二。
3. 與大陸投資公司之重大交易事項：詳附註十三附表四及附表五。

(3) 上述母子公司間交易業以沖銷。

附表八

鈦昇科技股份有限公司

主要股東資訊

109 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
趙蓬軒	5,780,708	6.76%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

為管理之目的，本集團之營運決策者依據所營事業類別劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

1. 自動化機械部門：主要從事自動化機械等製造、維修及買賣等。
2. 軟性電路板部門：軟性電路板之設計研究加工製造買賣等。
3. 半導體包裝材料部門：主要從事生產及銷售半導體材料等。
4. 其他部門：主要係一般投資業及電子材料加工業務。

(二)衡量基礎：

本集團營運決策者主要係依據部門營業淨利評估營運部門之表現。另因本集團並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門財務資訊：

109年度：

單位：新台幣仟元

項 目	自動化機械	軟性電路板	半導體材料	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	1,630,007	80,598	326,559	3,403	-	2,040,567
部門間收入	75,968	50	249,787	220	(326,025)	-
收入合計	1,705,975	80,648	576,346	3,623	(326,025)	2,040,567
部門損益	220,581	(3,116)	(1,587)	(5,389)	2,866	213,355
部門總資產	-	-	-	-	-	2,523,085
部門總負債	-	-	-	-	-	1,062,602

108年度：

單位：新台幣仟元

項 目	自動化機械	軟性電路板	半導體材料	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	1,027,638	80,048	354,050	7,208	-	1,468,944
部門間收入	35,684	387	247,182	75	(283,328)	-
收入合計	1,063,322	80,435	601,232	7,283	(283,328)	1,468,944
部門損益	(79,014)	(9,064)	(20,250)	(2,878)	7,395	(103,811)
部門總資產	-	-	-	-	-	2,188,803
部門總負債	-	-	-	-	-	1,078,040

(四)產品別及勞務別之資訊：

本集團已以事業型態為基礎歸類營運部門，故不再另行揭露產品別及勞務別資訊。

(五)地區別資訊：

1. 來自外部客戶收入(係以客戶所在國家為基礎歸類)：

項 目	109 年 度	108 年 度
台 灣	\$ 600,351	\$ 549,021
香港及大陸	953,831	479,880
東 南 亞	220,568	368,574
美 國	169,396	28,105
其 他	96,421	43,364
合 計	<u>\$ 2,040,567</u>	<u>\$ 1,468,944</u>

2. 非流動資產：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 449,392	\$ 404,987
香港、大陸地區	129,609	131,776

(六)重要客戶別資訊：

客 戶	109 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%
A 公 司	\$ 282,970	13.87%

客 戶	108 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%
A 公 司	\$ 148,494	10.11%

附錄二

最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

鈦昇科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈦昇科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鈦昇科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與鈦昇科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈦昇科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對鈦昇科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請參閱個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請參閱個體財務報告附註五(二)6.；存貨之評價情形請參閱個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

鈦昇科技股份有限公司截至 109 年 12 月 31 日止存貨淨額為 572,323 仟元，佔總資產 25%。由於科技快速變遷，可能會因產品需求技術變化快，導致存貨不再符合市場需求或過時而使存貨價值低於帳面金額之風險，因此將存貨評價認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依對其產品性質及庫齡的瞭解以確認存貨備抵評價方法之適當性；測試存貨之帳面價值，評估備抵存貨跌價損失變動之合理性；取得公司存貨庫齡狀況表及比較過去提列備抵數實際沖銷情形，並參與年底存貨盤點，於盤點時評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十八)；收入認列之會計估計及假設不確定性請參閱個體財務報告附註五(一)1.及(二)1.；收入認列說明請參閱個體財務報告附註六(二十四)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估鈦昇科技股份有限公司財務或業務績效之主要指標，由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，因此將收入認列之測試認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

鈦昇科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對鈦昇科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使鈦昇科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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鈦昇科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於鈦昇科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鈦昇科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈦昇科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖

會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 110 年 3 月 10 日

鈦昇科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 115,202	5	\$ 240,463	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	241,593	11	15,266	1
1150	應收票據淨額(附註六(三))	1,011	-	10,108	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	408,044	18	271,977	14
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)、七)	81,922	4	60,765	3
1200	其他應收款(附註六(五))	10,398	-	4,263	-
1210	其他應收款-關係人(附註六(五)、七)	51,008	2	86,200	4
1220	本期所得稅資產	413	-	413	-
130x	存貨(附註六(六))	572,323	25	495,216	25
1410	預付款項	13,746	1	32,187	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(七))	123,166	5	50,386	3
11xx	流動資產合計	1,618,826	71	1,267,244	65
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	203,376	9	166,899	9
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	363,523	16	312,513	15
1755	使用權資產(附註六(十))	27,639	1	28,508	1
1780	無形資產(附註六(十一))	21,738	1	13,366	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十))	36,403	2	40,482	2
1920	存出保證金	1,797	-	2,367	-
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	6,150	-	130,829	7
15xx	非流動資產合計	660,626	29	694,964	35
1xxx	資產總計	\$ 2,279,452	100	\$ 1,962,208	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註六(二十四))	\$ 13,987	1	\$ 27,822	1
2150	應付票據	5,049	-	180	-
2170	應付帳款	311,523	14	210,810	12
2200	其他應付款(附註六(十二))	98,217	4	82,244	4
2230	本期所得稅負債	32,267	1	-	-
2250	負債準備-流動(附註六(十三))	44,642	2	29,388	1
2280	租賃負債-流動(附註六(十))	2,455	-	2,032	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四))	282,196	12	55,828	3
21xx	流動負債合計	790,336	34	408,304	21

(接次頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二))	\$ -	-	\$ 5,480	-
2530	應付公司債(附註六(十五))	-	-	395,432	20
2540	長期借款(附註六(十六))	43,708	3	54,954	3
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十))	2,927	-	3,789	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	22,965	1	23,342	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十七))	10,801	-	13,130	1
25xx	非流動負債合計	80,401	4	496,127	25
2xxx	負債總計	\$ 870,737	38	\$ 904,431	46
	權益				
3100	股本(附註六(十八))				
3110	普通股股本	\$ 841,523	37	\$ 814,617	42
3130	債券換股權利證書	12,790	1	-	-
3200	資本公積(附註六(十九))	439,159	19	338,638	17
3300	保留盈餘(附註六(二十一))				
3310	法定盈餘公積	-	-	9,950	1
3320	特別盈餘公積	-	-	6,617	-
3350	未分配盈餘	161,269	7	(51,315)	(3)
3400	其他權益(附註六(二十二))	(11,063)	-	(11,852)	(1)
3500	庫藏股票(附註六(二十三))	(34,963)	(2)	(48,878)	(2)
3xxx	權益總計	1,408,715	62	1,057,777	54
	負債及權益總計	\$ 2,279,452	100	\$ 1,962,208	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：王明慶



經理人：張光明



會計主管：曹瑞龍



鈦昇科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十四))	\$ 1,625,942	100	\$ 994,650	100
5000	營業成本(附註六(六))	(1,024,739)	(63)	(687,917)	(70)
5900	營業毛利(毛損)	601,203	37	306,733	30
5910	未實現銷貨利益(損失)	(5,889)	-	(313)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)	4,255	-	1,050	-
	營業費用				
6100	推銷費用	(134,851)	(8)	(161,151)	(16)
6200	管理費用	(103,655)	(6)	(87,211)	(9)
6300	研究發展費用	(150,549)	(10)	(139,068)	(14)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	22,961	1	5,807	1
6000	營業費用合計	(366,094)	(23)	(381,623)	(38)
6900	營業利益(損失)	233,475	14	(74,153)	(8)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十六))	997	-	4,778	-
7010	其他收入(附註六(二十七))	1,855	-	24,462	4
7020	其他利益及損失(附註六(二十八))	(8,887)	(1)	(6,301)	(1)
7050	財務成本(附註六(二十九))	(5,089)	1	(5,369)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(24,723)	(2)	(30,513)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(35,847)	(2)	(12,943)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)	197,628	12	(87,096)	(9)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十))	(36,362)	(2)	6,236	1
8200	本期淨利(淨損)	161,266	10	(80,860)	(8)
	其他綜合損益(附註六(三十一))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,328	-	(1,393)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	19	-	2	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(466)	-	279	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	923	-	(5,691)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(134)	-	456	-
8300	其他綜合損益(淨額)	2,670	-	(6,347)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 163,936	10	\$ (87,207)	(9)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十二))	\$ 2.00		\$ (1.01)	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十二))	\$ 1.80		\$ (1.01)	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：王明慶

經理人：張光明

會計主管：曹瑞龍



鈺昇科技股份有限公司
個體權益變動表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘				其他權益項目		權益總額
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	
108年1月1日餘額	\$ 797,828	\$ 8,254	\$ 338,327	\$ -	\$ -	\$ 99,498	\$ (6,617)	\$ (52,915)	\$ 1,184,375
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,950	-	(9,950)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,617	(6,617)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(23,662)	-	-	(23,662)
普通股股票股利	15,775	-	-	-	-	(15,775)	-	-	-
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	(80,860)	-	-	(80,860)
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,112)	(5,235)	-	(6,347)
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(81,972)	(5,235)	-	(87,207)
債券換股權利證書轉換	8,254	(8,254)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(20,166)	(20,166)
庫藏股註銷	(8,140)	-	(3,226)	-	-	(12,837)	-	24,203	-
股份基礎給付交易	900	-	3,537	-	-	-	-	-	4,437
108年12月31日餘額	814,617	-	338,638	9,950	6,617	(51,315)	(11,852)	(48,878)	1,057,777
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(9,950)	-	9,950	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(6,617)	6,617	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	(34,748)	-	-	34,748	-	-	-
109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	161,266	-	-	161,266
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,881	789	-	2,670
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	163,147	789	-	163,936
可轉換公司債轉換	26,906	12,790	124,062	-	-	-	-	-	163,758
股份基礎給付交易	-	-	11,207	-	-	(1,878)	-	13,915	23,244
109年12月31日餘額	\$ 841,523	\$ 12,790	\$ 439,159	\$ -	\$ -	\$ 161,269	\$ (11,063)	\$ (34,963)	\$ 1,408,715

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：王明慶

經理人：張光明

會計主管：曹瑞龍

鈦昇科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 197,628	\$ (87,096)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	46,446	44,861
攤銷費用	7,683	4,551
預期信用減損損失(利益)數	(22,961)	(5,807)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	(11,411)	(1,119)
利息費用	5,089	5,369
利息收入	(997)	(4,778)
股份基礎給付酬勞成本	16,304	3,366
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失 (利益)之份額	24,723	30,513
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(150)	(190)
未實現銷貨利益(損失)	5,889	313
已實現銷貨損失(利益)	(4,255)	(1,050)
收益費損項目合計	66,360	76,029
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加) 減少	(221,911)	6,020
應收票據(增加)減少	9,169	(7,314)
應收帳款(增加)減少	(134,335)	356,960
其他應收款(增加)減少	(6,866)	219
存貨(增加)減少	(132,523)	22,984
預付款項(增加)減少	18,441	(6,439)
其他金融資產(增加)減少	6,186	84,800
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(461,839)	457,230
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(13,835)	(14,969)
應付票據增加(減少)	(171)	(315)
應付帳款增加(減少)	100,713	(74,878)
其他應付款增加(減少)	24,907	(76,361)
負債準備增加(減少)	15,254	2,799
淨確定福利負債增加(減少)	(1)	(6)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	126,867	(163,730)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(334,972)	293,500
調整項目合計	(268,612)	369,529

(接次頁)

(承前頁)

項 目	109年度	108年度
營運產生之現金流入(流出)	\$ (70,984)	\$ 282,433
收取之利息	1,172	5,352
支付之利息	(3,891)	(4,111)
退還(支付)之所得稅	(1,478)	(7,989)
營業活動之淨現金流入(流出)	(75,181)	275,685
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(62,350)	-
取得不動產、廠房及設備	(59,296)	(75,616)
處分不動產、廠房及設備	5,652	90
存出保證金增加	-	(1,082)
存出保證金減少	570	-
其他應收款—關係人增加	-	(37,520)
其他應收款—關係人減少	35,258	-
取得無形資產	(4,746)	(15,292)
其他金融資產減少	45,713	10,285
投資活動之淨現金流入(流出)	(39,199)	(119,135)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(12,999)
舉借長期借款	65,000	50,000
償還長期借款	(80,391)	(56,398)
租賃本金償還	(2,430)	(1,812)
發放現金股利	-	(23,662)
員工執行認股權	-	1,071
庫藏股票買回成本	-	(20,166)
員工購買庫藏股	6,940	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(10,881)	(63,966)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(125,261)	92,584
期初現金及約當現金餘額	240,463	147,879
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,202	\$ 240,463

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：王明慶



經理人：張光明



會計主管：曹瑞龍



鈦昇科技股份有限公司
個體財務報告附註
109年及108年1月1日至12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鈦昇科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於83年10月設立，並於92年1月3日股票於興櫃市場交易後，於97年11月13日經董事會決議撤銷興櫃市場買賣後，又於102年11月12日重新登錄興櫃交易，並於104年3月27日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心(櫃買中心)核准於櫃檯買賣。主要營業項目為自動化機械、零件、電腦系統及污染防治設備之規劃、設計、製造、安裝及買賣業務等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於110年3月10日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
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 (註)

(註)金管會允許企業提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	2020 年 6 月 25 日 (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 (註)

(註)2021年1月1日以後開始之年度報導期間適用此修正。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 2018－2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註5)
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

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

(註2)企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日(2021年1月1日)以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

(註3)於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

(註4)收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

(註5)IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

1. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，不影響負債之分類。

2. 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」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前

述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於2021年1月1日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

3. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

4. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

6. IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正係改善會計政策之揭露，以提供財務報表主要使用者更有用之資訊。

7. IAS 8之修正「會計估計之定義」

此修正將會計估計定義為受限於衡量不確定性之財務報表貨幣金額，並提供進一步說明及釋例，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

（一）遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- （1）按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- （2）按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- （3）按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 外幣換算

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 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年度損益，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。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- (4) 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

(1) 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

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及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

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

本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 係混合(結合)合約；或
- b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

c. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量利益或損失則認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

(2) 金融資產減損

- A. 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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- B. 應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他債務工具投資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。
- C. 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。
- D. 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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

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

2. 權益工具

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

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - a. 係混合(結合)合約；或
 - b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - c. 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- B. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。
- C. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(七)存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(八)採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(九)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際

會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。
各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築

廠房主建物 25年～39年

廠房附屬設備 3年～35年

機器設備及運輸設備 5年～8年

其他設備 3年～10年

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

1. 本公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十一)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依1至3年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)負債準備

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

(十四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在報導期間結束日後12個月全部清償之福利應予以折現。

(十五)股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積一庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積一股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據本公司營運產生之應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能於未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(十八)收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自機台等產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 股利收益及利息收入

- (1) 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- (2) 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十九)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。

(二十)政府補助

政府補助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，始按公允價值予以認列。

政府補助係用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損益。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司將新型冠狀病毒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。

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重大判斷

1. 收入認列

本公司依IFRS 15判斷於移轉特定商品或勞務予客戶前是否已取得或未取得該等商品或勞務之控制，而將為該交易中之主理人或代理人，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

若有下列情況之一，本公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本公司提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 本公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險，或於控制移轉予客戶後承擔存貨風險（例如，若客戶具有退貨權）。
- (3) 本公司具有訂定價格之裁量權。

2. 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

3. 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本公司營運之重要性等。於本公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣及其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，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。

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第一等級輸入值，本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動，本公司定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

4. 有形資產及無形資產減損評估

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，決定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的估計改變均可能在未來造成重大減損。

5. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

6. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

7. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

8. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

9. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
現 金	\$ 896	\$ 956
支 票 存 款	10	32
活 期 存 款	35,403	59,133
外 幣 存 款	74,528	138,705
約 當 現 金		
原始到期日在三個月以內之定期存款	4,365	41,637
合 計	<u>\$ 115,202</u>	<u>\$ 240,463</u>

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

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
上市櫃股票	\$ -	\$ 140
開放型基金	238,479	15,126
公司債賣回權	3,114	-
合 計	\$ 241,593	\$ 15,266
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：		
公司債賣回權	\$ -	\$ 5,480
合 計	\$ -	\$ 5,480

1. 本公司於109及108年度所認列之淨(損)益分別為11,411仟元及1,119仟元。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關信用風險管理及評估方式，請詳附註十二(二)之說明。

(三)應收票據淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,015	\$ 10,184
減：備抵損失	(4)	(76)
應收票據淨額	\$ 1,011	\$ 10,108

1. 本公司未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請詳附註六(四)之說明。

(四)應收帳款淨額

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 417,547	\$ 304,369
減：備抵損失	(9,503)	(32,392)
應收帳款淨額	\$ 408,044	\$ 271,977
總帳面金額－關係人	\$ 81,922	\$ 60,765
減：備抵損失	-	-
應收帳款－關係人淨額	\$ 81,922	\$ 60,765
應收帳款淨額	\$ 489,966	\$ 332,742

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，自動化機械部門中自動化設備平均授信期間為4-6個月，軟板設備為6-9個月(尾款除外，尾款一般約10%~30%，收款從其約定，通常為交機後1年內)；一般零組件為4-6個月。
2. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 與關係人間之應收帳款，請參閱附註七之說明。

4. 本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

5. 本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人)如下：

109 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%~1%	\$ 465,263	\$ (1,499)	\$ 463,764
逾期 0~30 天	0%~5%	16,419	(803)	15,616
逾期 31~180 天	0%~20%	10,101	(1,318)	8,783
逾期 181~365 天	0%~50%	2,930	(538)	2,392
逾期超過 1 年	0%~100%	433	(11)	422
交易對象已有違約跡象	100%	5,338	(5,338)	-
合 計		<u>\$ 500,484</u>	<u>\$ (9,507)</u>	<u>\$ 490,977</u>

108 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%~1%	\$ 306,087	\$ (2,092)	\$ 303,995
逾期 0~30 天	0%~5%	20,722	(1,820)	18,902
逾期 31~180 天	0%~20%	19,062	(6,209)	12,853
逾期 181~365 天	0%~50%	7,626	(526)	7,100
逾期超過 1 年	0%~100%	-	-	-
交易對象已有違約跡象	100%	21,821	(21,821)	-
合 計		<u>\$ 375,318</u>	<u>\$ (32,468)</u>	<u>\$ 342,850</u>

6. 應收票據及應收帳款備抵損失(含關係人)變動表如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
期 初 餘 額	\$ 32,468	\$ 38,275
減：減損損失迴轉	(22,961)	(5,807)
期 末 餘 額	<u>\$ 9,507</u>	<u>\$ 32,468</u>

以上之提列已考量所持有之其他信用增強，109年及108年12月31日上開應收帳款所持有之其他信用增強(如信用狀)分別為22,645仟元及13,494仟元。

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。本公司於109及108年度沖銷之之應收帳款均為0仟元。

7. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(五)其他應收款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他應收款		
應退營業稅	\$ 7,141	\$ 3,069
應收科專補助款	3,237	-
應 收 其 他	20	1,194
小 計	\$ 10,398	\$ 4,263
減：備抵損失	-	-
其他應收款小計	\$ 10,398	\$ 4,263
其他應收款－關係人		
應收逾期貨款	\$ 50,527	\$ 85,785
應 收 其 他	481	415
其他應收款－關係人小計	\$ 51,008	\$ 86,200
合 計	\$ 61,406	\$ 90,463

(六)存貨及銷貨成本

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原 料	\$ 201,964	\$ 180,421
在 製 品	282,030	210,912
製 成 品	175,846	176,371
小 計	\$ 659,840	\$ 567,704
減：備抵呆滯及跌價損失	(87,517)	(72,488)
淨 額	\$ 572,323	\$ 495,216

1. 109及108年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
出售存貨成本	\$ 985,439	\$ 659,817
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	39,300	28,100
營業成本合計	\$ 1,024,739	\$ 687,917

2. 本公司於109及108年度因存貨過時陳舊或無市場銷售價值，將存貨沖減至淨變現價值，因而認列存貨呆滯及跌價損失分別為39,300仟元及28,100仟元。

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)其他金融資產-流動

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
三個月以上定存	\$ -	\$ 6,186
受限制資產	123,166	44,200
合 計	\$ 123,166	\$ 50,386

(八)採用權益法之投資

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 203,376	\$ 166,899

1. 投資子公司

被投資公司名稱	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
唐威科技(股)公司	\$ 18,974	\$ 20,633
鈦昇半導體材料有限公司	99,144	107,760
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	35,124	26,174
晶輝科技(股)公司	8,944	12,332
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	41,190	-
合 計	\$ 203,376	\$ 166,899

本公司於資產負債表日對上列子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
唐威科技(股)公司	51.43%	51.43%
鈦昇半導體材料有限公司	81.00%	81.00%
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	100.00%	100.00%
晶輝科技(股)公司	60.00%	60.00%
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	100.00%	-

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司109年度合併財務報告附註四(三)。
- (2) 採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。
- (3) 本公司於109年及108年12月31日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(九)不動產、廠房及設備

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 51,515	\$ 51,515
房屋及建築	274,572	171,695
機器設備	12,157	16,728
運輸設備	3,567	3,567
辦公設備	10,558	9,266
其他設備	235,512	191,471
待驗設備及未完工程	6,240	74,017
成本合計	\$ 594,121	\$ 518,259
減：累計折舊	(230,598)	(205,746)
累計減損	-	-
合 計	\$ 363,523	\$ 312,513

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備(註)	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本						
109.1.1 餘額	\$ 51,515	\$ 171,695	\$ 16,728	\$ 204,304	\$ 74,017	\$ 518,259
增 添	-	2,554	-	9,009	43,855	55,418
處 分	-	-	(4,571)	(19,003)	-	(23,574)
轉電腦軟體	-	-	-	-	(11,309)	(11,309)
存貨轉入	-	-	-	59,667	-	59,667
轉 存 貨	-	-	-	(4,340)	-	(4,340)
重 分 類	-	100,323	-	-	(100,323)	-
109.12.31 餘額	\$ 51,515	\$ 274,572	\$ 12,157	\$ 249,637	\$ 6,240	\$ 594,121
累計折舊及減損						
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 74,631	\$ 16,497	\$ 114,618	\$ -	\$ 205,746
折舊費用	-	9,163	108	33,830	-	43,101
處 分	-	-	(4,569)	(13,591)	-	(18,160)
轉 存 貨	-	-	-	(89)	-	(89)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 83,794	\$ 12,036	\$ 134,768	\$ -	\$ 230,598

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備(註)	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本						
108.1.1 餘額	\$ 51,515	\$ 170,702	\$ 16,728	\$ 165,503	\$ 240	\$ 404,688
增 添	-	993	-	9,572	73,969	84,534
處 分	-	-	-	(2,330)	-	(2,330)
存貨轉入	-	-	-	31,472	-	31,472
轉 存 貨	-	-	-	(105)	-	(105)
重 分 類	-	-	-	192	(192)	-
108.12.31 餘額	\$ 51,515	\$ 171,695	\$ 16,728	\$ 204,304	\$ 74,017	\$ 518,259
累計折舊及減損						
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 66,678	\$ 15,212	\$ 84,250	\$ -	\$ 166,140
折舊費用	-	7,953	1,285	32,698	-	41,936
處 分	-	-	-	(2,330)	-	(2,330)
108.12.31 餘額	\$ -	\$ 74,631	\$ 16,497	\$ 114,618	\$ -	\$ 205,746

(註)：包括運輸設備、辦公設備及其他設備。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 不動產、廠房及設備減損情形：無。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：請參閱附註八之說明。
4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 55,418	\$ 84,534
應付購買設備款增減	8,918	(8,918)
應付購買設備款-票據增減	(5,040)	-
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 59,296	\$ 75,616

(十)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 31,996	\$ 31,996
運 輸 設 備	6,348	4,493
成 本 合 計	\$ 38,344	\$ 36,489
減：累計折舊	(10,705)	(7,981)
累計減損	-	-
淨 額	\$ 27,639	\$ 28,508

成 本	土 地	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 31,996	\$ 4,493	\$ 36,489
本期增加	-	2,476	2,476
到期除列	-	(621)	(621)
109.12.31 餘額	\$ 31,996	\$ 6,348	\$ 38,344
累計折舊及減損			
109.1.1 餘額	\$ 6,624	\$ 1,357	\$ 7,981
折舊費用	1,569	1,776	3,345
到期除列	-	(621)	(621)
109.12.31 餘額	\$ 8,193	\$ 2,512	\$ 10,705

成 本	土 地	運輸設備	合 計
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	22,693	1,370	24,063
首次適用 IFRS 16 調整數	9,303	-	9,303
-自無形資產轉入			
本期增加	-	3,123	3,123
本期減少	-	-	-
108.12.31 餘額	\$ 31,996	\$ 4,493	\$ 36,489
累計折舊及減損			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	-	-	-
首次適用 IFRS 16 調整數	5,056	-	5,056
-自無形資產轉入			
折舊費用	1,568	1,357	2,925
提列(迴轉)減損損失	-	-	-
108.12.31 餘額	\$ 6,624	\$ 1,357	\$ 7,981

2. 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	\$ 2,455	\$ 2,032
非 流 動	\$ 22,965	\$ 23,342

租賃負債之折現率區間如下：

109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
1.8%-3.48%	2.4%-3.53%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(二)之說明。

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及車輛作為營運之用，租賃期間為3-35年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依所承租之土地面積按區段值及費率或依當年土地公告現值計算租金。本公司已將租賃期間屆滿之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之資產轉租他人。截至109年12月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

(1) 本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
短期租賃費用	\$ 1,140	\$ 1,912
低價值資產租賃費用	\$ 396	\$ 831
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (3,966)	\$ (4,555)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

(十一) 無形資產

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 20,647	\$ 12,002
其他無形資產	8,000	8,000
成 本 合 計	\$ 28,647	\$ 20,002
減：累計攤銷	(6,909)	(6,636)
淨 額	\$ 21,738	\$ 13,366

成 本	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
109.1.1 餘額	\$ 12,002	\$ 8,000	\$ 20,002
增 添	4,746	-	4,746
預付設備款轉入	11,309	-	11,309
到期除列	(7,410)	-	(7,410)
109.12.31 餘額	\$ 20,647	\$ 8,000	\$ 28,647

累計攤銷			
109.1.1 餘額	\$ 5,097	\$ 1,539	\$ 6,636
攤銷費用	4,972	2,711	7,683
到期除列	(7,410)	-	(7,410)
109.12.31 餘額	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 6,909</u>

	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
成 本			
108.1.1 餘額	\$ 5,700	\$ 9,303	\$ 15,003
首次適用 IFRS16 轉換調整數	-	(9,303)	(9,303)
增 添	7,292	8,000	15,292
到期除列	(990)	-	(990)
108.12.31 餘額	<u>\$ 12,002</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 20,002</u>

累計攤銷			
108.1.1 餘額	\$ 3,075	\$ 5,056	\$ 8,131
首次適用 IFRS16 轉換調整數	-	(5,056)	(5,056)
攤銷費用	3,012	1,539	4,551
到期除列	(990)	-	(990)
108.12.31 餘額	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 6,636</u>

(十二)其他應付款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 付 薪 獎	\$ 36,103	\$ 31,908
應 付 佣 金	32,247	29,684
應 付 勞 務 費	1,170	810
應 付 利 息	82	98
應 付 保 險 費	2,920	2,857
應付員工酬勞及董監酬勞-本期	15,000	-
應付設備款	-	8,918
其 他	10,695	7,969
合 計	<u>\$ 98,217</u>	<u>\$ 82,244</u>

(十三)負債準備－流動

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
員 工 福 利	\$ 5,640	\$ 4,689
保 固 準 備	39,002	24,699
合 計	<u>\$ 44,642</u>	<u>\$ 29,388</u>

項 目	109 年 度		
	員 工 福 利	保 固 準 備	合 計
1 月 1 日餘額	\$ 4,689	\$ 24,699	\$ 29,388
當期新增之負債準備	5,640	36,336	41,976
當期使用之負債準備	(4,689)	(22,033)	(26,722)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,640</u>	<u>\$ 39,002</u>	<u>\$ 44,642</u>

項 目	108 年 度		
	員 工 福 利	保 固 準 備	合 計
1 月 1 日餘額	\$ 2,886	\$ 23,703	\$ 26,589
當期新增之負債準備	4,689	31,727	36,416
當期使用之負債準備	(2,886)	(30,731)	(33,617)
12 月 31 日餘額	\$ 4,689	\$ 24,699	\$ 29,388

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
2. 本公司提供之產品與所協議規格相符之保證類型保固業務係與機台產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四)一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ 230,513	\$ -
一年內到期長期借款	51,683	55,828
合 計	\$ 282,196	\$ 55,828

(十五)應付公司債

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
國內第二次有擔保轉換公司債	\$ 232,400	\$ 400,000
小 計	\$ 232,400	\$ 400,000
減：應付公司債折價	(1,887)	(4,568)
減：一年內到期或執行賣回權公司債	(230,513)	-
合 計	\$ -	\$ 395,432

1. 本公司經主管機關於107年6月4日核准募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額計400,000仟元，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自107年6月20日至112年6月20日。本轉換公司債委由合作金庫商業銀行股份有限公司為保證銀行。保證期間自本轉換公司債債款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所定應付本息完全清償之日為止，保證範圍包括本轉換公司債未清償本金加計應計付之利息補償金等從屬於主債務之負債。
2. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至109年12月31日止，轉換價格為42.22元，已轉換股數為3,970仟股。
3. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
4. 發行滿三個月後至到期日前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%(含)者或其流通在外餘額低於原發行總額之10%時，發行公司得按債券面額以現金收回全部債券。
5. 債券持有人可於發行期滿三年要求發行公司以票面金額加計利息補償金買回，滿三年之利息補償金合計數為債券面額之3.03%，截至109年12月31日止，債券持有人要求贖回金額為0仟元。

6. 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
7. 截至109年12月31日止，本公司以自有資金從公開市場買回發行之轉換公司債面額為0仟元。
8. 上述應付公司債之擔保，請參閱附註八之說明。
9. 本期第二次應付公司債與現金流量表調節如下：

項 目	109 年 度
應付公司債轉換數	\$ 167,600
轉換沖轉應付公司債折價	(1,467)
轉換沖轉透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,375)
本期權益變動數	(163,758)
本期支付現金數	\$ -

(十六)長期借款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
擔 保 借 款	\$ 57,613	\$ 56,338
信 用 借 款	37,778	54,444
小 計	\$ 95,391	\$ 110,782
減：一年內到期	(51,683)	(55,828)
合 計	\$ 43,708	\$ 54,954
利 率 區 間	1.42%-2.13%	1.80%-2.42%

上列長期借款之擔保，請參閱附註八之說明。

(十七)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 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。
- (2) 本公司於109及108年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為9,634仟元及9,542仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2.51%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

(2) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額如下：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 29,441	\$ 31,471
計畫資產公允價值	(18,640)	(18,341)
淨確定福利負債(資產)	\$ 10,801	\$ 13,130

(3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	109 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 31,471	\$ (18,341)	\$ 13,130
服務成本			
利息費用(收入)	220	(128)	92
認列於損益	\$ 220	\$ (128)	\$ 92
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (678)	\$ (678)
精算(利益)損失－			
財務假設變動影響數	1,059	-	1,059
經驗調整	(2,709)	-	(2,709)
認列於其他綜合損益	\$ (1,650)	\$ (678)	\$ (2,328)
雇主提撥數	\$ -	\$ (93)	\$ (93)
福利支付數	(600)	600	-
12 月 31 日餘額	29,441	(18,640)	10,801

項 目	108 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 30,394	\$ (18,651)	\$ 11,743
服務成本			
利息費用(收入)	304	(187)	117
認列於損益	\$ 304	\$ (187)	\$ 117
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (670)	\$ (670)
精算(利益)損失－			
財務假設變動影響數	931	-	931
經驗調整	1,132	-	1,132
認列於其他綜合損益	\$ 2,063	\$ (670)	\$ 1,393
雇主提撥數	\$ -	\$ (123)	\$ (123)
福利支付數	(1,290)	1,290	-
12 月 31 日餘額	31,471	(18,341)	13,130

(4) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本

公司之計劃資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計劃資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計劃成員之未來薪資。因此計劃成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

- (5) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折 現 率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

- A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	\$ (668)	\$ (779)
減少 0.25%	\$ 691	\$ 806
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 606	\$ 715
減少 0.25%	\$ (590)	\$ (695)

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

- (6) 本公司於110年度預計支付予退休計畫之提撥金為92仟元。

(十八) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	109 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	81,461	\$ 814,617
應付公司債轉換	2,691	26,906
12 月 31 日	84,152	\$ 841,523

	108 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	79,783	\$ 797,828
盈餘轉增資	1,577	15,775
應付公司債轉換	825	8,254
員工認股權	90	900
註銷庫藏股	(814)	(8,140)
12 月 31 日	81,461	\$ 814,617

- (1) 截至109年12月31日止，本公司額定資本額為1,200,000仟元，分為120,000仟股(其中5,000仟股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)。
- (2) 本公司於102年6月26日經董事會決議發行員工認股權憑證，擬發行之單位總數為2,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股1,000股，本案已向金融監督管理委員會申報，並業已於102年7月29日申報生效。
- (3) 本公司於107年5月4日經董事會決議發行員工認股權憑證，擬發行之單位總數為1,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股1,000股，本案已向金融監督管理委員會申報，並業已於107年9月5日申報生效。
- (4) 本公司所發行之員工認股權憑證，於109及108年度，已向本公司請求行使認股權分別為0仟股及90仟股，每股認股價格均為11.90元，截至109年及108年12月31日止已完成變更登記。
- (5) 本公司於108年6月19日股東常會通過辦理盈餘轉增資15,775仟元，並於108年7月15日經行政院金融監督管理委員會申報生效，預計發行普通股股票1,577仟股，每股面額10元，增資基準日為108年10月6日。
- (6) 本公司所發行之可轉換公司債於109年度已向本公司請求轉換普通股股票之公司債面額為167,600仟元，轉換股數為3,970仟股，截至109年12月31日止，其中2,691仟股已完成變更登記轉列股本26,906仟元，另1,279仟股尚未完成變更登記，帳列債券換股權利證書12,790仟元。

(十九)資本公積

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
股票發行溢價	\$ 412,117	\$ 316,398
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,587	3,587
認 股 權	23,455	18,653
合 計	\$ 439,159	\$ 338,638

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍

有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十) 股份基礎給付

1. 員工認股權-102年10月發行，已於108年第1季執行完畢

本公司於102年10月1日發行酬勞性員工認股選擇權計劃2,000個單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為1,000股，其認股價格為每股新台幣13元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為依據訂定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權108年度認列之酬勞成本為0仟元。

(1) 108年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	108 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	100	11.90
本期給與	-	-
本期行使	(90)	11.90
本期沒收	(10)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-

(2) 本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	102年10月1日
股利率	0%
預期價格波動率	40.34%~41.39%
無風險利率	1.13%~1.23%
預期存續期間	4年~4.5年
加權平均公平價值(每股)	2.46元~2.77元

2. 員工認股權-108年6月發行

本公司於108年6月1日發行酬勞性員工認股選擇權計劃1,000個單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為1,000股，其認股價格為每股新台幣16元，係以不低於本次員工認股權憑證發行日之本公司普通股收盤價之50%。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為4年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權109及108年度認列之酬勞成本分別為5,780仟元及3,366仟元。

- (1) 109及108年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	109 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	1,000	15.70
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	1,000	15.70
期末可行使之認股選擇權	-	-

	108 年 度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格
期初流通在外	-	-
本期給與	1,000	16
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	1,000	16
期末可行使之認股選擇權	-	-

- (2) 截至109年及108年12月31日流通在外之員工認股權相關資訊揭露如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
執行價格之範圍(元)	15.7	16
加權平均剩餘合約期限(年)	2.42	3.42

- (3) 本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	108 年 6 月 1 日
股利率	0%
預期價格波動率	41.92%~43.92%
無風險利率	0.54%~0.55%
預期存續期間	3 年~3.5 年
加權平均公平價值(每股)	14.86 元~15.02 元

3. 庫藏股轉讓予員工：請參閱附註六(二十三)之說明。

(二十一)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法提繳稅款。
- (2) 彌補累積盈虧。

- (3) 提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資產總額時，不在此限。
- (4) 依法令規定或營運必要提撥特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，再加計上年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議分派之。
- (5) 本公司分派股息或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要、健全財務規劃及兼顧股東利益以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。分配股東紅利時，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額之10%。若公司有重大投資或發展政策時，得全數以股票股利發放之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他權益借餘提列數	\$ -	\$ 6,617

本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司108年6月股東會通過107年度盈餘分派案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,950	
特別盈餘公積	6,617	
普通股現金股利	23,662	0.3
普通股股票股利	15,775	0.2
合 計	\$ 56,004	

5. 本公司股東會於109年6月決議108年度盈虧撥補案以資本公積34,748仟元、法定盈餘公積9,950仟元及特別盈餘公積6,617仟元彌補虧損。

6. 本公司於110年3月10日經董事會通過擬議109年度盈餘分配案如下，並將待股東常會決議之及報告股東常會現金分派情形：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,127	
特別盈餘公積提列	11,063	
普通股現金股利	104,688	1.2
合 計	\$ 131,878	

7. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	109 年 度	108 年 度
期 初 餘 額	\$ (11,852)	\$ (6,617)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	789	(5,235)
期 末 餘 額	<u>\$ (11,063)</u>	<u>\$ (11,852)</u>

(二十三)庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形

單位：仟股

收 回 原 因	109 年 度			12 月 31 日
	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	
轉 讓 員 工	1,689	-	(480)	1,209

單位：仟股

收 回 原 因	108 年 度			12 月 31 日
	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	
轉 讓 員 工	991	698	-	1,689
維護公司信用及股東權益	814	-	(814)	-

- (1) 本公司於107年10月18日為轉讓員工，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於107年10月19日起至107年11月18日買回1,000仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回993仟股，金額共計28,770仟元；賣出2仟股，金額共計58仟元。本公司於買回屆滿日止之餘額為991仟股，金額共計28,712仟元。
 - (2) 本公司於107年10月18日為維護公司信用及股東權益，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於107年11月10日起至107年12月18日買回1,000仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回814仟股，金額共計24,203仟元，該庫藏股已於108年3月間辦理註銷。
 - (3) 本公司於108年7月11日為轉讓員工，經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於108年7月12日起至108年9月11日買回800仟股，截至買回期間屆滿日，本公司共買回698仟股，金額共計20,166仟元。
2. 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
 3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於109年4月依「買回公司股份轉讓員工辦法」轉讓庫藏股991仟股予員工認購，並於給與日依Black-Scholes評價模式估計，109年度認列酬勞成本10,524仟元。
6. 本公司截至109年12月31日止，有關股份基礎給付交易相關資訊如下：
 - (1) 股份基礎給付交易明細如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
庫藏股轉讓予員工	109. 4. 6	991 仟股	-	立即既得	-	-

註：截至109年12月31日止已轉讓480仟股予員工

- (2) 本公司使用Black-Scholes評價模式估計之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	存續期間(年)	預期股利率	無風險利率	每單位
								公平價值(元)
庫藏股轉讓予員工	109. 4. 6	\$ 25	\$ 14.50	35.52%	0.74 年	-	0.36%	\$ 10.62

(二十四)營業收入

項 目	109 年 度	108 年 度
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 1,631,079	\$ 997,565
銷貨退回	-	(1,726)
銷貨折讓	(5,137)	(1,189)
營業收入淨額	<u>\$ 1,625,942</u>	<u>\$ 994,650</u>

1. 客戶合約之說明

係機械產品及其零組件等之銷售收入，主要對象為下游廠商，係以合約約定價格銷售。

2. 客戶合約收入之細分

本公司之收入主要與自動化機械相關，其銷售之地理區域可細分如下：

	109 年 度	108 年 度
主要地區市場		
台 灣	\$ 529,364	\$ 469,200
香港及大陸	728,864	283,539
東 南 亞	140,652	206,417
美 國	169,396	28,105
其他國家	57,666	7,389
合 計	<u>\$ 1,625,942</u>	<u>\$ 994,650</u>
主要產品線		
自動化機械	\$ 1,625,942	\$ 994,650
合 計	<u>\$ 1,625,942</u>	<u>\$ 994,650</u>

收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,625,942	\$ 994,650
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合 計	<u>\$ 1,625,942</u>	<u>\$ 994,650</u>

3. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款項、合約資產及合約負債如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收款項	\$ 490,977	\$ 342,850
合約資產	-	-
合 計	<u>\$ 490,977</u>	<u>\$ 342,850</u>
合約負債－流動	<u>\$ 13,987</u>	<u>\$ 27,822</u>

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約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，並無其他重大變動。

(2) 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	109 年 度	108 年 度
來自期初合約負債-商品銷貨	<u>\$ 24,740</u>	<u>\$ 39,533</u>
來自前期已滿足之履約義務	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十五)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 17,424	\$ 185,067	\$ 202,491
勞健保費用	1,563	15,582	17,145
退休金費用	842	8,884	9,726
董事酬金	-	5,086	5,086
其他員工福利費用	905	7,575	8,480
折舊費用(註)	3,631	40,446	44,077
攤銷費用	-	7,683	7,683
合 計	<u>\$ 24,365</u>	<u>\$ 270,323</u>	<u>\$ 294,688</u>

註：折舊費用不含其他損失 2,369 仟元。

性 質 別	108 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 17,846	\$ 164,810	\$ 182,656
勞健保費用	1,883	15,479	17,362
退休金費用	989	8,670	9,659
董事酬金	-	600	600
其他員工福利費用	1,058	6,993	8,051
折舊費用(註)	3,864	39,513	43,377
攤銷費用	-	4,551	4,551
合 計	\$ 25,640	\$ 240,616	\$ 266,256

註：折舊費用不含其他損失 1,484 仟元。

1. 本公司於109年及108年12月31日之員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109 年 度	108 年 度
員 工 人 數	254	258
未兼任員工之董事人數	7	4
平均員工福利費用	\$ 936	\$ 857
平均員工薪資費用	\$ 797	\$ 719
平均員工薪資費用調整情形	10.85%	3.68%
監察人酬金	\$ 25	\$ 30

2. 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)如下：

(1) 董事薪酬

本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- A. 依本公司公司章程規定，本公司董事長、副董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。
- B. 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之3%作為董事酬勞，且給付之對象包括兼任經理人之董事。原則如下：
 - a. 所有獨立董事每月皆領取固定之薪酬；
 - b. 董事兼任經理人者，皆參與董事酬勞之分配；
 - c. 因所有獨立董事每月皆已領取固定之薪酬，故不再參與董事酬勞之分配。

(2) 監察人酬金

同一般董事。

(3) 經理人薪酬

本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、部門績效、該年度公司經營成效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

(4) 員工薪酬

本公司致力於提供員工在同業間具有競爭力的薪酬與福利，並建立兼顧外部競爭、內部公平及合法性的薪酬制度，且秉持與員工利潤共享的理念，吸引、留任、發展、激勵我們的員工。本公司員工的薪酬包含按月發給之薪資，以及公司根據季或年度獲利狀況所發放之員工績效獎金，均依本公司之章程明訂5~10%之獲利作為員工酬勞。

3. 本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以5%-10%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。109年度按扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益不低於5%估列員工酬勞及不高於3%估列董監酬勞；108年度因營運虧損，故估列員工酬勞及董監酬勞為0仟元。
4. 本公司110年3月10日及109年3月17日分別決議通過109及108年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	109 年 度		108 年 度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工酬勞	董監酬勞
決議配發金額	\$ 10,800	\$ 4,200	-	\$ -
年度財務報告認列金額	10,800	4,200	-	-
差異金額	\$ -	\$ -	-	\$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

5. 本公司董事會通過決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十六) 利息收入

項 目	109 年 度	108 年 度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 697	\$ 3,504
基金配息	248	308
押金設算息	15	11
換匯換利合約利息	37	955
合 計	\$ 997	\$ 4,778

(二十七) 其他收入

項 目	109 年 度	108 年 度
租金收入	\$ 177	\$ 842
其他收入		
應付佣金未付轉收入(註)	-	10,655
溢估應付費用轉收入	-	10,348
其 他	1,678	2,617
其他收入小計	\$ 1,678	\$ 23,620
合 計	\$ 1,855	\$ 24,462

註：詳附註九（八）之說明。

(二十八)其他利益及損失

項 目	109 年 度	108 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價(損)益	\$ 11,122	\$ 879
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	289	240
淨外幣兌換利益(損失)	(18,073)	(5,867)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	150	190
其 他 支 出	(2,375)	(1,743)
合 計	<u>\$ (8,887)</u>	<u>\$ (6,301)</u>

(二十九)財務成本

項 目	109 年 度	108 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,024	\$ 3,188
可轉換公司債	1,214	1,311
租賃負債之利息	851	870
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 5,369</u>

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109 年 度	108 年 度
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 32,330	\$ -
國外不得抵繳之稅款	415	1,418
以前年度所得稅高低估	1,000	22
當期所得稅總額	<u>\$ 33,745</u>	<u>\$ 1,440</u>
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 2,617	\$ (7,676)
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	<u>\$ 2,617</u>	<u>\$ (7,676)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 36,362</u>	<u>\$ (6,236)</u>

本公司所適用之所得稅稅率為20%，未分配盈餘加徵稅額所適用之稅率為5%。

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

項 目	109 年 度	108 年 度
國外營運機構財務報表換算差額	\$ 134	\$ (456)
確定福利計畫再衡量數	466	(279)
合 計	<u>\$ 600</u>	<u>\$ (735)</u>

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	109 年 度	108 年 度
稅 前 淨 利	\$ 197,628	\$ (87,096)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	39,525	(17,419)
調整項目之稅額影響數：		
權益法認列投資損(益)	4,944	6,103
已(未)實現存貨損(益)	3,006	(902)
其 他	(6,542)	2,913
虧 損 扣 抵	(8,603)	9,305
國外不得抵繳之稅款	415	1,418
以前年度所得稅高低估	1,000	22
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	2,617	(7,676)
認列於損益之所得稅費用	\$ 36,362	\$ (6,236)

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債：

	109 年 度			
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
淨確定福利負債	\$ 2,627	\$ (1)	\$ (466)	\$ 2,160
未實現兌換損失	1,987	(1,362)	-	625
保固之短期負債準備	4,940	2,861	-	7,801
未實現存貨損失	14,498	3,006	-	17,504
未實現呆帳損失	5,571	(4,772)	-	799
未休假獎金	938	190	-	1,128
未使用虧損扣抵	4,652	(4,652)	-	-
採用權益法之投資損失	1,767	339	-	2,106
其 他	3,502	778	-	4,280
小 計	\$ 40,482	\$ (3,613)	\$ (466)	\$ 36,403
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
採權益法之國外投資收益	\$ (3,789)	\$ 996	\$ (134)	\$ (2,927)
小 計	\$ (3,789)	\$ 996	\$ (134)	\$ (2,927)
合 計	\$ 36,693	\$ (2,617)	\$ (600)	\$ 33,476

108 年 度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
淨確定福利負債	\$ 2,349	\$ (1)	\$ 279	\$ 2,627
未實現兌換損失	-	1,987	-	1,987
保固之短期負債準備	4,742	198	-	4,940
未實現存貨損失	15,400	(902)	-	14,498
未實現呆帳損失	6,108	(537)	-	5,571
未休假獎金	577	361	-	938
未使用虧損扣抵	-	4,652	-	4,652
採用權益法之投資損失	1,628	139	-	1,767
其 他	3,111	391	-	3,502
小 計	\$ 33,915	\$ 6,288	\$ 279	\$ 40,482
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ (594)	\$ 594	\$ -	\$ -
採權益法之國外投資收益	(5,039)	794	456	(3,789)
小 計	\$ (5,633)	\$ 1,388	\$ 456	\$ (3,789)
合 計	\$ 28,282	\$ 7,676	\$ 735	\$ 36,693

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
權益法認列之投資損失	\$ 25,817	\$ 23,456
虧 損 扣 抵	-	4,652

5. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至107年度。

(三十一)其他綜合損益

	109 年 度		
項 目	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 2,328	\$ (466)	\$ 1,862
採權益法認列子公司、關聯企業及 合資之份額：			
確定福利計畫再衡量數	19	-	19
小 計	\$ 2,347	\$ (466)	\$ 1,881

後續可能重分類至損益之項目：

採權益法認列子公司、關聯企業及
合資之份額：

國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	\$	923	\$	(134)	\$	789
小 計	\$	923	\$	(134)	\$	789
認列於其他綜合損益	\$	3,270	\$	(600)	\$	2,670

項 目	108 年 度		
	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (1,393)	\$ 279	\$ (1,114)
採權益法認列子公司、關聯企業及 合資之份額：			
確定福利計畫再衡量數	2	-	2
小 計	\$ (1,391)	\$ 279	\$ (1,112)
後續可能重分類至損益之項目：			
採權益法認列子公司、關聯企業及 合資之份額：			
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	\$ (5,691)	\$ 456	\$ (5,235)
小 計	\$ (5,691)	\$ 456	\$ (5,235)
認列於其他綜合損益	\$ (7,082)	\$ 735	\$ (6,347)

(三十二)普通股每股盈餘

項 目	109 年 度	108 年 度
A. 基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 161,266	\$ (80,860)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	80,552	80,190
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 2.00	\$ (1.01)
B. 稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 161,266	\$ (80,860)
轉換公司債之利息	970	-
經調整稀釋效果後之本期淨利	\$ 162,236	\$ (80,860)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	80,552	80,190
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
轉換公司債(仟股)	8,709	-
員工認股權之影響(仟股)	603	-
員工酬勞之影響(仟股)	110	-
調整稀釋性潛在普通股後之加權平 均流通在外股數(仟股)	89,974	80,190
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.80	\$ (1.01)

七、關係人交易

(一) 母公司及最終控制者之名稱：

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係：

關係人名稱	與公司之關係
鈦昇半導體材料有限公司	子 公 司
蘇州鈦升精密設備有限公司	子 公 司
辰鈦貿易(上海)有限公司	子 公 司
東莞鈦升半導體材料有限公司	子 公 司
無錫鈦升半導體材料科技有限公司	子 公 司
唐威科技(股)公司	子 公 司
晶輝科技(股)公司	子 公 司
江蘇鈦昇科技有限公司	子 公 司
GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	子 公 司
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	子 公 司
ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION	子 公 司
EXCELLENT INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	子 公 司

(三) 與關係人間之重大交易事項：

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1. 營業收入

(1) 銷貨收入

關係人類別	109 年 度	108 年 度
子 公 司	\$ 38,036	\$ 4,772

本公司對關係人銷貨價格，零配件銷售與一般交易條件相當，授信期限約9個月；設備銷售依約定條件辦理，惟因關係人資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策時，則以本公司充分支持子公司營運以貫徹本公司全球經營目標之達成為更重要之考慮而予以延收；本公司並將逾正常授信期間之帳款列於其他應收款－關係人項下。

(2) 受託代購原料：

本公司109及108年度與子公司約定由本公司代購原料分別為120,265仟元及117,948仟元，截至109年及108年底止，因上述交易所產生之應收帳款分別為44,941仟元及56,016仟元。

本公司對上開公司之代購交易因無同類型交易可供比較，按約定價格辦理，收款期間約定為270天。

註：上開代購交易，表列以代收代付方式處理，不認列進貨及銷貨，另依代購金額之一定比率計收服務收入，詳附註七(三)12.(1)之說明。

2. 進貨

關係人類別	109 年 度	108 年 度
子 公 司	\$ 8,783	\$ 26

(1) 成品：本公司向非關係人購買產品因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

(2) 原材料：本公司向上開關係人之進貨係按一般進貨條件辦理，與其他廠商相當，付款期間平均為30-90天，與一般廠商無重大差異。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：無。

5. 應收關係人款項（不含對關係人放款及代購之應收帳款）

帳 列 項 目	關係人類別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 收 帳 款	子 公 司	\$ 36,981	\$ 4,749
其他應收款	子 公 司	\$ 481	\$ 415

6. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關係人類別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 付 帳 款	子 公 司	\$ 1,071	\$ 8,126

7. 預付款項：無。

8. 財產交易

(1) 取得之不動產、廠房及設備：

關係人類別	取 得 價 款	
	109 年 度	108 年 度
子 公 司	\$ 350	\$ -

上開交易價格經雙方議價決定，截至109年12月31日止，價款已全數付清。

(2) 處分不動產、廠房及設備：

關係人類別	交 易 標 的	109 年 度	
		出 售 價 款	出 售 (損) 益
子公司			
上海辰鈦貿易有限公司	儀 器 設 備	\$ 5,351	\$ -
其他	其 他 設 備	466	466
合計		5,817	466

上開交易價格經雙方議價決定，截至109年12月31日止，出售價款尚有470仟元尚未收取。

108年度：無。

9. 對關係人放款

(1) 期末餘額

關係人類別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
子 公 司：		
蘇州鈦升精密設備有限公司	\$ 4,801	\$ 40,611
無錫鈦升半導體材料科技有限 公司	41,439	37,450
其 他	4,287	7,724
合 計	<u>\$ 50,527</u>	<u>\$ 85,785</u>

係屬逾期應收帳款視同資金融通。

109及108年度對關係人之放款皆為無擔保放款。

10. 向關係人借款：無。

11. 背書保證

本公司為子公司向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

單位：仟元

關係人類別	109 年 12 月 31 日	
	幣 別	金 額
唐威科技(股)公司	NTD	<u>\$ 20,000</u>

關係人類別	108 年 12 月 31 日	
	幣 別	金 額
辰鈦貿易(上海)有限公司	RMB	<u>\$ 1,600</u>
唐威科技(股)公司	NTD	<u>\$ 20,000</u>

12. 其他

(1) 各項收入

關係人類別	109 年 度	108 年 度
子 公 司：		
GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	\$ 759	\$ 720
其 他	546	1,297
合 計	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 2,017</u>

主要代購服務收入及租金等收入，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(2) 各項費用

關係人類別	109 年 度	108 年 度
子 公 司：		
辰鈦貿易(上海)有限公司	\$ 16,680	\$ 20,855
其 他	5,573	10,125
合 計	<u>\$ 22,253</u>	<u>\$ 30,980</u>

主要係技術服務費用等。

(3) 本公司參與關係人之現金增資並增加投資之情形如下：

109年度：

關係人類別	增加投資		持股比率	
	股數(仟股)	金額	增資前	增資後
子 公 司	360	\$ 10,730	100.00%	100.00%
子 公 司	1,665	51,620	-	100.00%

108年度：無。

(4) 本公司之主要管理階層擔任本公司借款連帶保證人。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	109 年 度	108 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,729	\$ 13,254
退職後福利	336	435
股份基礎給付	1,886	1,044
合 計	\$ 14,951	\$ 14,733

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他金融資產-流動	\$ 123,166	\$ 44,200
其他金融資產-非流動	6,150	130,829
不動產、廠房及設備(淨額)	124,837	129,538
合 計	\$ 254,153	\$ 304,567

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至109年及108年12月31日止，本公司因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為1,079,342仟元及456,972仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(二) 截至109年及108年12月31日止，本公司提供定存單均為710仟元，予財政部高雄關稅局，作為進出口貨物保證金之擔保。

(三) 本公司向財團法人資訊工業策進會申請「智慧化晶圓乾蝕刻技術開發計畫」，由銀行提供之履約保證為7,840仟元，保證期間為109年11月20日至110年8月31日。

(四) 本公司向財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會申請「先進封裝雷射綜合加工設備系統開發計畫」由銀行提供之履約保證為9,000仟元，保證期間為109年11月20日至110年6月30日。

(五) 本公司向財團法人資訊工業策進會申請「雷射／蝕刻複合晶圓切割技術開發計畫」計畫期間為107年10月1日至110年9月30日，另由銀行提供之履約保證明細如下：

保 證 期 間		金 額		單位：仟元
107 年 12 月 19 日 至 108 年 6 月 30 日	\$		1,569	
108 年 3 月 21 日 至 109 年 6 月 30 日			9,355	
108 年 12 月 12 日 至 109 年 6 月 30 日			14,034	
109 年 3 月 12 日 至 110 年 6 月 30 日			2,160	

(六)截至109及108年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

項 目		109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	單位：仟元
國外信用狀金額	USD	480	USD	-
	JPY	33,247	JPY	26,358

(七)本公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額如下：

項 目		109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	單位：仟元
承 兌 匯 票	JPY	103,557	JPY	96,829
	USD	1,036	USD	562

(八)本公司與上海澧晶國際貿易於103年9月簽訂產品代理合約，約定本公司銷售機台須依售價之一定比例支付佣金(其中部分機台佣金內含技術服務費用，由該公司於交機後負責全天24小時駐廠維修技術服務)，本公司雖已於銷售產品時估列入帳，惟嗣後因本公司認為該公司並未提供該項技術服務，故予以暫緩支付佣金，是以該公司於106年10月間向法院提起訴訟，請求本公司給付美金1,472仟元及新台幣300仟元(臺灣高雄地方法院106年度審重訴字第350號)，截至107年12月31日止，本公司已估列美金1,433仟元帳列其他應付款，經法院於108年1月判決本公司敗訴，本公司應給付該公司美金1,451仟元及新台幣300仟元，本公司認為本公司之主張在法律上非無所據，因此本公司將對第一審判決委由律師就敗訴之部分提起上訴，嗣後本公司已與該公司於高雄高等法院高雄分院協商調解爭議，本公司於108年4月支付美元1,100仟元，於108年第二季將剩餘之應付款10,655仟元轉列其他收入。

(九)已簽約但尚未發生之重大資本支出

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 17,470

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於110年3月10日董事會決議為償還金融機構借款及充實營運資金之需要，擬辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，每股暫定發行價格為80元，惟實際發行價格授權董事長依市場狀況與證券商共同議定之。

十二、其 他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，務償還及股利支出等需求。以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣、歐元及日幣等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期換匯合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。本公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

		109 年 12 月 31 日				
		帳列金額	敏感度分析			
外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	13,408	28.48	381,871	升值 1%	3,819	-
日幣:新台幣	352,062	0.2759	97,134	升值 1%	971	-
人民幣:新台幣	14,654	4.3648	63,963	升值 1%	640	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	2,680	28.48	76,314	升值 1%	-	763
港幣:新台幣	26,988	3.6736	99,144	升值 1%	-	991

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣	2,369	28.48	67,461	升值 1%	(675)	-
日幣:新台幣	104,649	0.2759	28,873	升值 1%	(289)	-

108 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣	9,561	29.98	286,635	升值 1%	2,866	-
日幣:新台幣	533,089	0.2755	146,866	升值 1%	1,469	-
人民幣:新台幣	23,909	4.2975	102,750	升值 1%	1,028	-

非貨幣性項目

美金:新台幣	873	29.98	26,174	升值 1%	-	262
港幣:新台幣	27,993	3.8496	107,760	升值 1%	-	1,078

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣	1,541	29.98	46,204	升值 1%	(462)	-
日幣:新台幣	91,363	0.2755	25,171	升值 1%	(252)	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於109年及108年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於109及108年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(18,073)仟元及(5,867)仟元。

B. 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

本公司主要投資於國內上市櫃及基金之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對109及108年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加2,385仟元及153仟元。

C. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額	
	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	\$ 21,915	\$ 48,533
金融負債	(255,933)	(420,806)
淨 額	\$ (234,018)	\$ (372,273)
具現金流量利率風險：		
金融資產	\$ 221,697	\$ 372,157
金融負債	(95,391)	(110,782)
淨 額	\$ 126,306	\$ 261,375

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每減少(增加)1%，將使109及108年度淨利將各增加(減少)1,263仟元及2,614仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至109年及108年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為42%及30%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 預期信用減損損失之衡量：

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(四)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

109 年 12 月 31 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額			
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合 計
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	241,593	-	-	-	-
合 計	\$ 241,593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額			
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合 計
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
合 計	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

A. 概述：

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析：

非衍生金融負債	109 年 12 月 31 日						
	6 個月以內	7-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
應付票據	\$ 5,049	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,049	\$ 5,049
應付帳款	311,523	-	-	-	-	311,523	311,523
其他應付款	83,217	15,000	-	-	-	98,217	98,217
長期借款（包含一年內到期）	29,367	22,316	23,696	20,012	-	95,391	95,391
應付公司債	-	-	-	232,400	-	232,400	230,513
租賃負債	1,703	1,570	2,510	4,404	27,778	37,965	25,420
合 計	\$ 430,859	\$ 38,886	\$ 26,206	\$ 256,816	\$ 27,778	\$ 780,545	\$ 766,113

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	未折現之租賃給付總額					
	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
租賃負債	\$ 3,273	\$ 6,914	\$ 6,387	\$ 6,696	\$ 4,898	\$ 9,797

非衍生金融負債	108 年 12 月 31 日						
	6 個月以內	7-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
應付票據	\$ 180	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 180	\$ 180
應付帳款	210,810	-	-	-	-	210,810	210,810
其他應付款	82,244	-	-	-	-	82,244	82,244
長期借款（包含一年內到期）	30,944	24,884	28,288	26,666	-	110,782	110,782
應付公司債	-	-	-	400,000	-	400,000	395,432
租賃負債	1,529	1,341	2,491	4,282	29,071	38,714	25,374
合 計	\$ 325,707	\$ 26,225	\$ 30,779	\$ 430,948	\$ 29,071	\$ 842,730	\$ 824,822
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債（包含流動及非流動）	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480	\$ 5,480
合 計	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480	\$ 5,480

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	未折現之租賃給付總額					
	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
租賃負債	2,870	6,773	6,387	5,196	6,712	10,776

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 115,202	\$ 240,463
應收票據及帳款	490,977	342,850
其他應收款	61,406	90,463
其他金融資產-流動	123,166	50,386
其他金融資產-非流動	6,150	130,829
存出保證金	1,797	2,367
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	241,593	15,266
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據及帳款	316,572	210,990
其他應付款	98,217	82,244
長期借款(含一年內到期)	95,391	110,782
應付公司債(含一年內到期)	230,513	395,432
租賃負債(含一年內到期)	25,420	25,374
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	-	5,480

(三)公允價值資訊：

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請參閱附註十二、(三)3. 說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本公司投資之部份衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列者外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付款項、租

貸負債、長期借款(含一年或一營業週期內到期者)及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

項 目	109 年 12 月 31 日			
	帳面金額	公 允 價 值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 230,513	\$ 529,872	\$ -	\$ -
合 計	\$ 230,513	\$ 529,872	\$ -	\$ -

項 目	108 年 12 月 31 日			
	帳面金額	公 允 價 值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 395,432	\$ 429,800	\$ -	\$ -
合 計	\$ 395,432	\$ 429,800	\$ -	\$ -

4. 公允價值之等級資訊：

本公司之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。

本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	109 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資 產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生性金融資產	\$ 238,479			\$ 238,479
贖回及賣回選擇權		3,114		3,114
合 計	\$ 238,479	\$ 3,114	\$ -	\$ 241,593

項 目	108 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資 產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生性金融資產	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ 15,266
合 計	\$ 15,266	\$ -	\$ -	\$ 15,266
負 債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480
合 計	\$ -	\$ 5,480	\$ -	\$ 5,480

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- (1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- A. 上市櫃公司股票：收盤價。
- B. 封閉型基金：收盤價。
- C. 開放型基金：淨值。
- D. 政府公債：成交價。
- E. 公司債：加權平均百元價。
- F. 可轉(交)換公司債：收盤價。

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。
7. 第三等級之變動明細表：無。
8. 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：無。
9. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：不適用。
10. 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：不適用。

(四)金融資產移轉：無。

(五)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：附表一。

2. 為他人背書保證者：附表二。

3. 期末持有有價證券者：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事項相關資訊：附表五。

(三)大陸投資資訊：附表六。

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

附表一

鈦昇科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 109 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

編號	貸出金額之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
													名稱	價值		
0	鈦昇科技(股)公司	無錫鈦升半導體材料科技有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	45,260 (JPY164,044)	41,439 (JPY150,197)	41,439 (JPY150,197)	-	1	43,219 (註5)	-	-	-	-	563,486	563,486
		蘇州鈦升精密設備有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	41,247 (RMB 9,450)	4,801 (RMB 1,100)	4,801 (RMB 1,100)	-	2	-	營運週轉	-	-	-	563,486	563,486
		辰鈦貿易(上海)有限公司	其他應收款－關係人(註4)	是	10,952 (USD258;RMB828)	4,287 (RMB 982)	4,287 (RMB 982)	-	1	25,848	-	-	-	-	563,486	563,486

註1. 本公司及子公司對個別對象資金貸與限額：以不超過貸與公司當期淨值 40%為限。

註2. 本公司及子公司資金貸與最高限額：以不超過貸與公司當期淨值 40%為限。

註3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者填 1。

■有短期融通資金之必要者填 2。

註4. 本公司對關係人銷貨之收款，原則上雖儘量比照對與非關係人從事相同交易之收款政策辦理。惟因關係人資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策時，則以本公司充分支持子公司營運以貫徹本公司大陸市場經營目標之達成為更重要之考慮而予以延收，本公司並已將對無錫鈦升、蘇州鈦升及辰鈦貿易之逾期應收帳款轉列為其他應收款分別為 41,439 仟元、4,801 仟元及 4,287 仟元。

註5. 本公司對無錫鈦升代購原料交易，表列以代收代付處理不認列進貨及銷貨。

附表二

鈦昇科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註 2)	本期最高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係(註 1)										
0	鈦昇科技(股)公 司	唐威科技(股)公司	2	281,743	20,000	20,000	11,000	-	1.42%	704,358	Y	-	-
		辰鈦貿易(上海)有限公 司	2	422,615	6,984 (RMB1,600)	-	-	-	-	704,358	Y	-	Y

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30%為限。

註 3：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50%為限。

附表三

鈦昇科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
鈦昇科技 (股)公司	基金－安聯四季豐收 B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	620	5,458	-	5,458	
	基金－合庫貨幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,899	173,008	-	173,008	
	基金－國泰台灣貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,788	60,013	-	60,013	
		合 計			238,479		238,479	

附表四

鈦昇科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形 及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔進(銷)貨 之比率	授 信 期 間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
東莞鈦升半導體材料有限公司	鈦昇半導體材料有限公司	母 公 司	銷 貨	146,228	76.15%	約定 270 天	無同類型交易可供比較，按約定價格辦理	約定 60-120 天	59,625	78.92%	

附表五

鈦昇科技股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元；新台幣仟元

投資公司 名 稱	被投資公司名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 X 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	本期被投資公司股利分 派情形		備註
				本期期末	去年年底	股數	比 率	帳面金額				股票股利	現金股利	
鈦昇科技 (股)公司	唐威科技(股) 公司	新北市	軟性電路板製造 加工買賣業務	23,000	23,000	2,500	51.43%	18,974	18,974	(3,264)	(1,678)	-	-	-
	鈦昇半導體材 料有限公司	香 港	半導體包裝材料 買賣業務	69,767 (HK16,425)	69,767 (HK16,425)	12,150	81.00%	99,144	99,144	(12,291)	(9,956)	-	-	-
	ENRICHMENT TECH. CORPORATION	薩摩亞	投資控股公司	145,333 (USD 4,186+ NTD18,589)	134,603 (USD 3,826+ NTD18,589)	8,290	100%	35,124	39,274	698	(545)	-	-	-
	晶輝科技(股) 公司	高雄市	電子材料加工業 務	26,816	26,816	3,000	60%	8,944	8,944	(5,647)	(3,388)	-	-	-
	EXCELLENT INTERNATION HOLDING LIMITED	英屬維京 群島	投資控股公司	51,620 (USD1,665)	-	1,665	100%	41,190	41,649	(9,156)	(9,156)	-	-	-
鈦昇半導體 材料有限公 司	GAIN PROFIT HOLDING LIMITED	薩摩亞	半導體包裝材料 買賣業務	4 (HK 1)	4 (HK 1)	-	100%	9,613 (HKD2,617)	11,609 (HKD3,160)	(10,280) (HKD-2,695)	(10,488) (HKD-2,750)	-	-	-
ENRICHMENT TECH. CORPORATION	ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION	薩摩亞	投資控股公司	116,979 (USD3,886)	116,979 (USD3,886)	10,755	100%	23,652 (USD 830)	23,652 (USD 830)	3,679 (HKD 124)	3,679 (HKD 124)	-	-	-

附表六

鈦昇科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 109 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之投資收 益
					匯出	收回						
東莞鈦升半 導體材料有 限公司	半導體包裝材 料產銷業務	HK 28,180 (註 1)	(二)	83,854 (HK22,826)	-	-	83,854 (HK22,826)	(12,014) (HK-3,150)	81%	(9,731) (HK-2,552) (二).2	97,943 (HK 26,661)	-
無錫鈦升半 導體材料科 技有限公司	半導體包裝材 料產銷業務	USD 5,000 (註 2)	(二)	144,678 (USD 5,080)	-	-	144,678 (USD 5,080)	3,679 (USD 124)	100%	3,679 (USD 124) (二).2	23,599 (USD 829)	-
辰鈦貿易(上 海)有限公司	自動化設備售 後服務	USD 140	(二)	3,987 (USD 140)	10,253 (USD 360)	-	14,240 (USD 500)	(1,664) (USD -56)	100%	(1,664) (USD -56) (二).2	12,985 (USD 456)	-
蘇州鈦升精 密設備有限 公司	自動化設備產 銷業務	USD 1,000	(二)	28,480 (USD 1,000)	-	-	28,480 (USD 1,000)	(1,316) (USD -44)	100%	(1,316) (USD -44) (二).2	4,274 (USD 150)	-
江蘇鈦昇科 技有限公司	自動化設備產 銷業務	RMB 13,000	(二)	-	51,068 (RMB11,700)	-	51,068 (RMB11,700)	(10,173) (USD -344)	90%	(9,156) (USD -309) (二).2	41,649 (USD 1,462)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
83,854(HK22,826)(註3)	83,854(HK22,826)(註1)	(註4)
144,678(USD 5,080)(註3)	149,719(USD 5,257)(註2)	
14,240(USD 500)(註3)	14,240(USD 500)	
28,480(USD 1,000)(註3)	28,480(USD 1,000)	
51,068(RMB11,700)(註3)	131,599(RMB30,150)	

(註1)本公司對東莞鈦升半導體材料有限公司之投資係透過鈦昇半導體材料有限公司(香港)轉投資，香港對東莞鈦升半導體材料有限公司之投資包括固定資產作價投資及現金投資，合計港幣 28,180 仟元。另本公司於 107 年 1 月及 4 月增購鈦昇半導體材料有限公司(香港)之股權，致本公司對東莞鈦升半導體材料有限公司之間接持股比由 78.33%增加為 81.00%，故本公司對大陸投資金額依持股比例乘算為港幣 22,826 仟元。

(註2)本公司對無錫鈦升半導體材料科技有限公司之投資係透過 ENRICHMENT TECH. CORPORATION 轉投資 ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION，再由該公司對無錫鈦升半導體材料科技有限公司進行轉投資，ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION 對無錫鈦升半導體材料科技有限公司之投資包括固定資產作價投資及現金投資計美金 5,080 仟元(實際驗資資本額為美金 5,080 仟元，公司登記資本額為美金 5,000 仟元)。

(註3)期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係依本公司對大陸被投資公司之實收資本額，按直接或間接投資之持股比例計算。

(註4)經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例限制。

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(請參閱附表五)
- (三)其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他

(2) 本公司 109 年度與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

1. 與大陸投資公司資金融通情形：詳附註十三附表一。
2. 為大陸投資公司背書保證：詳附註十三附表二。
3. 與大陸投資公司之重大交易事項：詳附註十三附表四。

附表七

鈦昇科技股份有限公司

主要股東資訊

109 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
趙蓬軒	5,780,708	6.76%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個體財務報告中揭露。

鈦昇科技股份有限公司



董事長：王明慶

