

股票代碼：3680



Gudeng

家登精密工業股份有限公司

Gudeng Precision Industrial Co., LTD



# 111 年度 年報

中華民國 一一二年五月二日刊印

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：[www.gudeng.com](http://www.gudeng.com)

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：沈恩年

職 稱：營運長室副總經理

電 話：(02)2268-9141

電子郵件信箱：AmyShen@gudeng.com

代理發言人

姓 名：王彩樺

職 稱：執行長室資深專案經理

電 話：(02)2268-9141

電子郵件信箱：anny\_wang@gudeng.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新北市土城區中央路四段二號九樓之五

電 話：(02)2268-9141

樹 谷 廠：台南市新市區紫棟路一七號

電 話：(06)589-7931

復 興 廠：新北市土城區復興街二十一號

電 話：(02)2269-5218

三、股票過戶機構

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段二號五樓

網 址：<https://www.kgieworld.com.tw>

電 話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：曾建銘、王攀發

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<https://www2.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

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

六、公司網址：<https://www.gudeng.com>

# 家登精密工業股份有限公司

## 年報目錄

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.....	10
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.....	13
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	51
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.....	52
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為國際會計準則第 24 號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	53
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.....	55
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形 .....	60
三、特別股辦理情形 .....	62
四、海外存託憑證辦理情形 .....	62
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計劃執行情形 .....	62
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	63
二、市場及產銷概況 .....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	85
四、環保支出資訊 .....	85
五、勞資關係 .....	85
六、資通安全管理.....	89
七、重要契約 .....	90

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	92
二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	99
四、最近年度財務報表 .....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	206
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	293

## 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.....	294
二、財務績效.....	295
三、現金流量.....	296
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	296
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計劃.....	296
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估之下列事項.....	298
七、其他重要事項.....	302

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	303
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	310
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形.....	310
四、其他必要補充說明事項.....	310
五、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事項.....	311

# 家登精密願景與核心價值

## 使命

提供全球關鍵性材料及創新技術。

Global Innovative Critical Material Technology Provider.

## 願景

全球半導體領導廠商關鍵性材料及創新技術的首選夥伴。

Be partner with global leading semiconductor companies as support of critical materials and innovative technology.

## 核心價值

用心服務，熱情成長

Partner with H.E.A.R.T., grow with P.A.S.S.I.ON.

## 誠信正直(Honesty & Integrity)

我們謹守職業操守與道德要求，重視信用並實踐承諾。

Apply professional principles and morality, and assign high values to credibility and commitment.

## 卓越創新(Excellence)

我們熱愛學習、勇於改變，持續追求公司與個人成長。

Learn and innovate. Keep pursuing growth for Gudeng and your personal development.

## 主動當責(Accountability)

我們實踐創業家精神、腳踏實地，正面樂觀迎接挑戰並對結果負責。

Adopt the entrepreneurial spirit and think positively when facing challenges. Be responsible for results.

## 雙贏夥伴(Relationship)

我們主動掌握客戶需求，在公司紀律下快速提供最適解決方案。

Understand a customer's needs and provide the best solution efficiently under Gudeng's disciplines.

## 團隊合作(Teamwork)

我們無私傳承經驗、相互扶持，創造團隊最大綜效。

Cooperate with others to create synergy within the organization.

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

家登精密工業股份有限公司全體同仁向各位股東及利害關係人致上最誠摯的謝意，感謝各位過去一年以來對公司無條件的支持與關心。全球疫情逐漸趨緩，紛紛進入後疫情時代，我們防疫卻也在過程中找到與之共存的方式，台灣半導體產業在國際間扮演之地位舉足輕重，科技的發展亦牽一髮動全身，台灣除了自身進步之外，更重要的是與其他國家的合作，半導體從材料、載具、設備到精密檢測，各有專精，應緊密合作以帶動整體產業的前進。值得一提的是，家登晶圓載具在這一年收穫巨大成果，不僅在大中華市場迅速擴展市占，在國內也獲得最大客戶認證並開始量產出貨，甚至帶動其他客戶跟進，完全翻轉家登一直以來後進者的劣勢，強勢加入領先者行列。家登秉持「協同創造 Co-Creation」精神，與客戶及供應商密切合作，同步搭配家登的光罩及晶圓載具，智慧製造功能全面體現，發展兼具品質與優勢的解決方案，共同創造集團營收高峰。

綜觀家登全年整體表現相當優異來自兩個關鍵因素：先進製程光罩載具 EUV POD 出貨量為歷年新高，客戶穩定且持續成長拉貨，揭示先進製程量產進度逐步加速，直接帶動 EUV POD 光罩載具需求，旗開得勝；家登晶圓載具重磅跨入領先行列，12 吋 FOUP 晶圓載具打進全球關鍵產業鏈，快速量產且逐月提升出貨量，目前大中華客戶和其他區域客戶紛紛預訂晶圓載具產能，在手訂單能見度直透一二年年底，因此家登積極擴線以滿足全球客戶需求，FOUP 晶圓載具攜手 EUV POD 光罩載具將一同為集團表現帶來跳躍式成長。除此之外，大中華市場需求強勁，全球晶圓載具供不應求，客戶紛紛出現預定熱潮，家登備足戰力全力供貨，今年集團年度表現亮眼，營收獲利將再創新高。家登本年度亦獲得諸多肯定，其中獲頒「人力資源」領域最高榮譽獎之「國家人才發展獎」，家登大學的關鍵五力開展學習五域，依階段需求規劃職能課程，落實專業人才技能的培訓，同步設有高階主管親自授課也是家登董事長堅持多年的 Bill 有約培訓班、幹訓班等專業課程，培養同仁價值觀、職場文化、管理技巧等，傳承家登企業精神與文化。這只是開始，家登在國家資源的支持下，會持續投入人才培育，提升國家人力資本與競爭力。家登還同步榮獲 TCSA 台灣企業永續獎-永續報告書金獎，除了資訊揭露透明之「永續報告」以外，家登亦致力於推動自身永續發展相關工作，持續推動 CSR 理念，上能看齊大客戶，下能作為業界其他中小企業追求企業成長的典範。

家登重視自主技術，每年均投入研發經費超過新台幣一億元，持續累積研發量能，終於在半導體先進製程光罩載具系列產品取得全球領先地位，透過和半導體大客戶的緊密合作，持續進攻高階製程晶圓載具系列產品。此外，家登二十幾年來持續實踐「全球關鍵材料創新技術的整合服務商」之願景，不懈努力多年，逐步成長茁壯，為了強健半導體基礎深耕於台灣，貢獻一己之力於半導體國家隊，家登與多家包含材料、設備、系統與微塵污染防治廠商合作，借助彼此的長處，打造半導體本土供應鏈聯盟，共同服務客戶，以整合性方案，佈局未來十年產能，為客戶成長路上最堅強的長期策略夥伴。

為回應客戶對於確保供貨不中斷的風險，我們除了台南樹谷廠區以外，也在新北市土城工業區購置工業地興建第二個生產基地，達成異地備援生產的目標。家登相信先進製程長期大幅度成長的趨勢不變，全球對於高階晶片的需求缺口是家登必須選擇此時投入重大建廠資本支出的理由，因為我們 EUV POD 光罩載具的產能限制是未來高階奈米製程中的一項瓶頸，現在擴廠之未來產能才能及時支應全球大客戶先進製程光罩及載具的龐大需求，我們必須滿足全球半導體大客戶在未來成功量產奈米製程後的 EUV POD 光罩載具需求，再加上晶圓載具需求爆發成長，家登已做足準備，也為公司未來的成功奠立紮實的基礎。



民國一一年集團全年合併營收為新台幣 44.94 億元，較前一年集團合併營收新台幣 31.21 億元上升 44%；毛利率為 49%，前一年毛利率為 40%；歸屬於本公司業主稅後淨利為新台幣 9.33 億元，較前一年稅後淨利新台幣 3.37 億元增加 177%，每股盈餘為新台幣 11.12 元。營收持續突破歷史新高，半導體強勁拉貨動能，家登產能全線備戰，百分百滿足客戶需求，再加上家碩科技機台陸續驗收完成，挹注可觀集團營收，全年度營運成績亮眼，出貨暢旺延續到明年。

### ► 民國一一年營運成果

國際局勢的動盪，造成過去一年原物料的供給及價格皆不穩定，間接影響載具市場出現供不應求現象，不僅國際運費成為極大的負擔，供貨亦時有延遲，致使各個國家加速建置本土供應鏈，避免斷鏈風險。台灣半導體發展獨步全球，大中華市場潛力無限，家登位處關鍵位置，為此兩大市場的首選轉單對象，隨著台灣及大中華區晶圓廠的擴建，晶圓載具的需求力道強勁，家登備足產能隨時因應，提供客戶兼具品質與價值的載具解決方案。在此優勢下，家登本業營收屢創歷年新高，主力產品線的亮眼表現帶領家登繳出歷年最佳成績單，使全年度營運不受半導體淡旺季影響，集團營收表現充分回應市場期待。家登精密在正式通過 AS9100D 航太認證後，全力發展航太零件精密加工工藝，度過與客戶密切討論與漫長的開發階段，終於正式取得指標客戶小批量訂單，一一年已完成部分訂單出貨，再經過嚴謹的品質穩定度測試後，一二年有機會取得長期訂單，一三年爆發成長，成為家登未來十年穩定的營收動能之一。家登在各個領域中投入大量資源，鍥而不捨的精神協助集團不斷突破瓶頸，持續成長，將精密加工的核心技術發展到極致，徹底實踐家登久久長長的經營理念。

家登光罩傳載系列明星產品：EUV 極紫外光光罩傳送盒通過全球最大半導體設備商 ASML 認證，配合各大半導體廠高階製程腳步發展，伴隨客戶先進製程，迅速調配產能即時供貨，在研發技術持續發展，產能全數滿足客戶高階製程發展需求的前提下，家登站穩未來十年半導體載具領導廠商地位。一一年家登 EUV 極紫外光光罩傳送盒配合高階半導體客戶需求，穩定提升出貨水準與產能，為與全球發展 EUV 技術高端客戶製程更緊密連結，關鍵製程採用與客戶廠區製程相同檢測及清洗設備，家登斥資採買先進製程載具標準配備 Brooks M1000 清洗機，目前已穩定投產，作為家登先進製程產品出貨前清洗檢驗流程的標準設備，為清洗品質把關，透過連結並模擬客戶真實使用狀況，確保家登 EUV 載具出貨品質與潔淨度要求與客戶一致，量身打造 EUV 載具專屬的頂級生產基地，提供全球先進製程客戶最佳品質保證，更能協助家登在載具製造能力上更為精進，成為全方位先進載具解決方案的專業領航者。一一年來到成熟量產階段，家登 EUV POD 出貨量已超越去年全年，帶動整體本業營收來到新高水準，持續為全世界半導體發展貢獻一己之力，在台灣大客戶的帶領下，展現半導體國家隊的團結力量，為台灣半導體產業載具類技術標竿與自主深耕技術的最佳典範，我們深感榮譽。

面對大中華市場，一一年家登收割豐碩成果，載具版圖迅速擴張，實績遍布海內外，尤其是大中華市場已與超過二十家半導體領導廠商建立密切夥伴關係，長期佈局的 8 吋、12 吋晶圓載具，在中國已將版圖拓展至中資半導體廠，並完成產品測試與驗證，在既有及新建廠皆取得訂單出貨實績且為 Best Line，家登已然成為中國內地半導體廠關鍵載具供應商。為貼近中國半導體客戶並提供更快速的服務，家登除了在上海有技術及銷售團隊之外，近年來也和中國在地原料商及製造廠商進行策略聯盟，落實產品在地生產製造並強化中國在地半導體供應鏈，提供客戶更快速及便利的地服務，未來三年將帶來極為可觀的 12 吋晶圓載具需求；國內市場部分，通過認證後出貨量逐月成長，以全球布局來看，充足且穩定的產能與品質優勢，再加上即時的服務效率，使家登完全擺脫後進者劣勢，加入領先者行列。以結果來看，現今國際局勢帶來的不確定性反為家登帶來正面轉單效益，家登針對不同地區採取不同

的策略經營模式，兼顧全球版圖的同步提升。

為強化半導體本業，持續聚焦核心技術，又鑒於大中華汽車市場受疫情影響，近兩年表現皆未如預期，家登於一一一年四月公告擬由家登投資公司出售吳江新創公司所有股權，望能集中資源，專注發展高毛利半導體市場，同步健全集團營收獲利。在此策略下，集團表現綜效甚佳，出售汽車事業未使營收出現缺口，半導體載具事業優異表現超越以往，不僅營收月月超越去年同期，半導體先進製程及晶圓載具主力產品線出貨暢旺，帶領家登全年半導體本業表現更加亮眼，更帶領整體集團上升到新的水平，獲利因營收結構的改變亦向上提升，全年獲利表現大幅成長，使得集團整體結構更加健全並具有爆發成長力道。

隨著全球設備市場逐漸擴張，家登子公司一家碩科技自獨立營運以來，從初露鋒芒到展翅高飛，辛苦終有收穫，旗下的半導體載具儲位系統、光罩清洗及交換設備等陸續滲透至各大半導體廠，成為量產產線標配，營收表現亮眼，再搭配半導體新世代著重的大數據及智慧製造，家登持續將自動化及智慧化的概念導入自身載具類與設備產品，結合成完整智慧型工廠解決方案，貢獻一己之力於智能化發展。一一一年自動化儲位系統進到出貨驗機高峰期，且陸續完成驗收，預期今年大量挹注集團營收，來到新高水準。

## ► 展望未来

近期受到全球產業局勢動盪與各國政策改變影響，成長力道減弱，家登身處產業的一環，勢必無法置身事外，但一一一年家登能接連創下佳績，正是台灣韌性供應鏈具備全球競爭力之展現。家登除了成熟光罩盒及晶圓盒系列支撐過去二十幾年的成長基礎，提早佈局之先進製程相關產品亦在此時發揮穩定作用，用於未來十年的先進製程載具，不會受到短期景氣影響，此外，在此次美中科技戰導致的供應鏈斷鏈風險增加，家登優異的韌性與快速回應大客戶需求的能力，充分協助客戶降低供應鏈不穩定可能帶來的斷料風險，家登營收反而因此大幅成長，這都有賴於長期投入研發建立自主技術所帶來的成果展現，過去深耕研發多年的FOUP 晶圓載具產品線已經成為另一個營收成長的穩定來源，使得全年營收成長幅度高達44%。除了自身產品在技術上逐漸領先全球具不可取代性外，全球供應鏈「二元化」的長期趨勢，家登產品在取代美系競爭者的外部條件也是具有一定的先天優勢，我們相信以台灣中小企業具彈性的生產效率與在地即時服務的優勢下，展望新的一年營收成長可期。

家登在全球各地區突破性成長，晶圓與光罩兩個載具產品線營收屢創佳績，為家登帶來豐沛的成長動能，尤其是大中華市場，一一一年累積之營收成長為前年數倍，一一二年預估的成長力道更是可期，原本是美、日系晶圓載具製造商的訂單將大量轉單至家登，直接挹注本業營收。為因應未來快速成長需求，家登已積極規劃新的載具生產基地來盡可能滿足客戶需求，降低斷鏈帶來的風險及地緣政治的影響，確保大客戶持續穩定擴廠。

家登不會停下腳步，隨著訂單能見度不斷提升，生產基地的產能利用率快速提高，在可預見的未來裡，晶圓暨光罩載具的發展進程及需求量將極為可觀，必須提前思考未來十年生產基地產能擴建策略，亦秉持分散風險異地備援的原則，家登北部擴展廠區勢在必行，相關產線的機台購置與備援亦持續進行，以支應不斷上升的光罩暨晶圓載具需求以及新的航太事業體發展。家登專注半導體本業後，表現持續走揚，其中除了航太事業在一一一年首度貢獻營收、光罩載具事業穩定成長之外，先進及成熟製程FOUP通過大客戶認證陸續為各廠採用，逐步擴張市占率，持續深耕晶圓載具市場。總結來說，家登全年繳出了精彩成績單，也設立高標準，關鍵產品系列將一同為集團表現帶來跳躍式成長，三大財務指標亦同步走強，淨利率與毛利率齊升，顯示家登集團強化半導體供應鏈資源整合，在營運規模持續擴大的同時，財務與經營結構也更加穩定健全，有利於集團長期發展與規劃。為了更上層樓，家登定調發展高營收市場，全力服務半導體關鍵客戶，聚焦先進製程產品並滿足全球客戶載具需求，內





部落實精實生產、智慧製造，相信未來不論整體產業景氣如何變化，家登都能堅定向前，再創營運高峰。

敬祝 各位股東  
身體健康  
事事如意

家登精密工業股份有限公司

董事長

邱銘乾



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國八十七年三月二十日奉准設立登記。

### 二、公司沿革

(一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

家登創業投資股份有限公司於一一一年度迄年報刊印日止辦理現金增資新台幣 360,000,000 千元，皆由本公司全額認購。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止董事、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

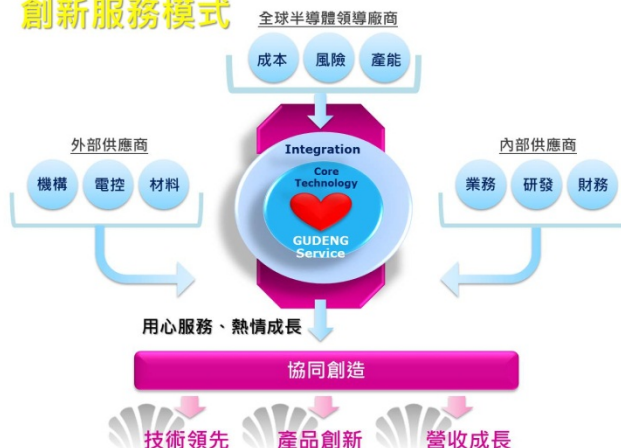
(三) 發展歷程：

家登精密成立於民國八十七年，初期專注於塑膠外殼模具 CNC 加工，第二年成功切入半導體前段黃光製程設備、零件領域，開始研發黃光微影製程用零組件，與客戶形成緊密的夥伴關係，提供光罩傳載解決方案產品。發展至今，家登精密為高階光罩傳載解決方案的市場領導者。

民國九十七年正式跨入晶圓傳載解決方案，自始定位為「全球關鍵材料創新技術的整合服務商」，成為台灣第一個也是唯一一家參與國際 18 吋半導體設備製程研發的廠商，這對於全世界半導體製程往下一世代 18 吋（450mm）技術邁進是關鍵且重要的一步，也是家登精密持續耕耘組織創新的營運成果展現。不只為公司營收帶來上億的貢獻，更讓家登從傳產中的模具廠，蛻變成為世界級的半導體知名臺灣廠商，創造獨特的產業定位。

一路以來的發展，我們秉持著技術領先、產品創新，以及長期信任且專業合作的客戶夥伴關係，逐步建構起獨有「創新服務商業模式」（如圖 1），以「Partner with H.E.A.R.T., grow with P. A.S.S.I.ON.」為核心價值，發揮「協同創造 Co-Creation」的創新價值，串接起先進產業製程的整合性供應平台。此「創新服務商業模式」不僅使家登精密更為彈性而有效率地服務客戶，更一舉為家登精密取得「第 1 屆國家產業創新獎-卓越創新中小企業獎」的榮耀。

## 創新服務模式



「美好而難忘的體驗」是我們希望帶給所有客戶的感受。

我們堅信「唯有真心的去聆聽客戶的需求，時時刻刻為珍貴的客戶創造出超越他們期望的價值，才是所有創新的原點，也是家登精密永續經營的起點」。未來，我們將持續以這樣的堅持，扮演「全球半導體領導廠商關鍵性材料創新技術的首選夥伴」。

以下彙整家登精密歷年重要發展：

年份	里程碑
87	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 3月20日公司創立於新莊，專注於塑膠外殼模具 CNC 加工</li> <li>▶ 資本額 500 萬元</li> </ul>
89	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 切入半導體前段製程設備、零件領域，開始研發黃光微影製程用零組件</li> </ul>
90	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 正式通過台積電認證，成為台積電臺灣第一家黃光微影製程用零件零組件的本土供應商</li> <li>▶ 資本額 1,000 萬元</li> <li>★ ISO 9001:2000 國際品質管理認證</li> </ul>
91	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 資本額 3,000 萬</li> </ul>
92	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 半導體前端零件 6 吋光罩盒正式量產</li> </ul>
94	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 成功開發光罩清洗機，跨入半導體前端設備製造。</li> <li>★ 第 13 屆中小企業創新研究獎</li> </ul>
95	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 技術獲台積電肯定得感謝狀一張</li> <li>▶ 資本額 7,600 萬元</li> <li>★ ISO 9001:2000 國際品質認證</li> </ul>
96	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 與日本大福 (DAIFUKU) 策略合作開發設備</li> <li>▶ 導入 SAP 資源整合管理系統 (ERP)。</li> <li>▶ 資本額 1.43 億元</li> <li>★ 國家經濟部企業電子化認證</li> <li>★ 第 16 屆國家磐石獎</li> <li>★ 第 30 屆青年創業楷模與相扶獎</li> </ul>
97	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 投入 18 吋 (450mm) 晶圓載具研發，為第一個也是唯一一家參與國際 18 吋半導體設備製程研發的臺灣廠商</li> <li>▶ 資本額 2 億元</li> <li>★ ISO 9001:2000 國際品質管理認證</li> </ul>

## ★ 第 11 屆小巨人獎

98	▶ 股票登錄興櫃
	▶ 18 吋晶圓載具通過經濟部主導性產品開發計畫
	▶ 資本額 2.8 億元
	★ ISO 9001:2008 國際品質管理認證
	★ ISO 14001:2004 環境管理認證
	★ 台灣智慧財產管理規範 (TIPS) 驗證
	★ 98 年度產業創新成果獎
99	★ 第 17 屆經濟部產業科技發展獎
	▶ 資本額 3.22 億元
100	▶ 股票掛牌上櫃
	▶ 家登創業投資股份有限公司成立
	▶ 上海家登貿易有限公司成立
	▶ 資本額 4.15 億元
	★ 第 21 屆國家品質獎
	★ 第 1 屆國家產業創新獎-卓越中小企業獎
	★ 第 18 屆產業創新獎
101	▶ 南科分公司成立
	▶ 併入吳江新創汽車貿易有限公司為子公司
	▶ 全球第一發表 450mm FOUP 與 450mm MAC 成品
	▶ 全球第一完建 18 吋晶圓傳載解決方案產線
	▶ 資本額 5.43 億元
	★ OHSAS-18001 職業安全衛生管理系統認證
	★ 第 20 屆台灣精品獎
102	▶ 資本額 6.25 億元
	★ OHSAS-18001 職業安全衛生管理系統認證
	★ ISO 9001:2008 國際品質管理認證
	★ ISO 14001:2004 環境管理認證
103	★ 第 22 屆台灣精品獎
	★ 公司治理制度評量認證
	★ 蘇州堃鉅貿易有限公司成立
	★ 轉投資家崎科技(股)公司
	★ 台灣智慧財產管理規範(TIPS)深入驗證
	★ OHSAS-18001 職業安全衛生管理系統認證
	★ ISO 9001:2008 國際品質管理認證
	★ ISO 14001:2004 環境管理認證
104	★ 台南樹谷廠動土興建
105	★ 家登自動化成立
	★ 榮獲替代役績優用人單位
	★ 資本額 6.59 億元
106	★ 台南樹谷廠興建落成
	★ 資本額 7.06 億元
107	★ 新一代 EUV POD 獲 ASML 認證
108	★ 台灣智慧財產管理規範(TIPS) A 級認證
	★ 樹谷廠擴建



109	<ul style="list-style-type: none"> <li>★ 資本額 7.41 億元</li> <li>★ 樹谷廠擴建完成</li> <li>★ 取得航太 AS9100D 認證</li> </ul>
110	<ul style="list-style-type: none"> <li>★ 資本額 8.41 億元</li> <li>★ 第 6 屆卓越中堅企業</li> </ul>
111	<ul style="list-style-type: none"> <li>★ 家崎大樓動土</li> <li>★ 取得 RBA 200 分白金級證書</li> <li>★ 通過 ISO 27001 驗證</li> <li>★ SGS ISO 30401 知識管理證書</li> <li>★ 2022 國家人才發展獎</li> <li>★ 第 15 屆 TCSA 永續報告書金獎</li> </ul>

#### (四) 主要產品及服務

家登精密發展出六大產品線佈局：光罩傳載解決方案、晶圓傳載解決方案、載板傳載解決方案、機台設備，並輔以相關服務，創造高創新價值。此外，家登於一〇九年正式跨足航太領域，將精密加工核心技術延伸至不同產業，擴大應用及版圖。

以下為產品線的重要用途或功能說明：

產品類別	重要用途或功能
光罩傳載 解決方案	<p>使光罩在生產使用、傳送過程中，對於靜電、微污染、微粒(Particle)的產生給予最佳的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 極紫外光光罩傳送盒(EUV POD)</li> <li>■ 極紫外光光罩傳送盒(RSP 200)低吸濕系列</li> <li>■ 全尺寸光罩盒系列</li> <li>■ 低吸濕光罩傳送盒系列</li> <li>■ 標準機械介面(SMIF)高階光罩傳送盒系列</li> <li>■ LCD 85 系列大尺寸光罩盒</li> <li>■ OHT MRSP 光罩傳送盒系列</li> </ul>
晶圓傳載 解決方案	<p>提供晶圓片於半導體製程設備及輸送系統中或儲放時，避免遭受微小塵粒之污染、確保其各階段製程中提供完善的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 18 吋前開式晶圓傳送盒(450mm FOUP)</li> <li>■ 18 吋多功能應用晶圓傳送盒(450mm MAC)</li> <li>■ 12 吋前開式晶圓傳送盒(300mm FOUP)</li> <li>■ Light cassette 全自動傳送盒</li> <li>■ 510 PANEL FOUP</li> <li>■ 243 PANEL FOUP</li> <li>■ PLP 300 全自動傳送盒</li> <li>■ 8 吋晶圓傳送盒(Lot Box)</li> <li>■ 8 吋晶圓盒(Glass Box)</li> </ul>

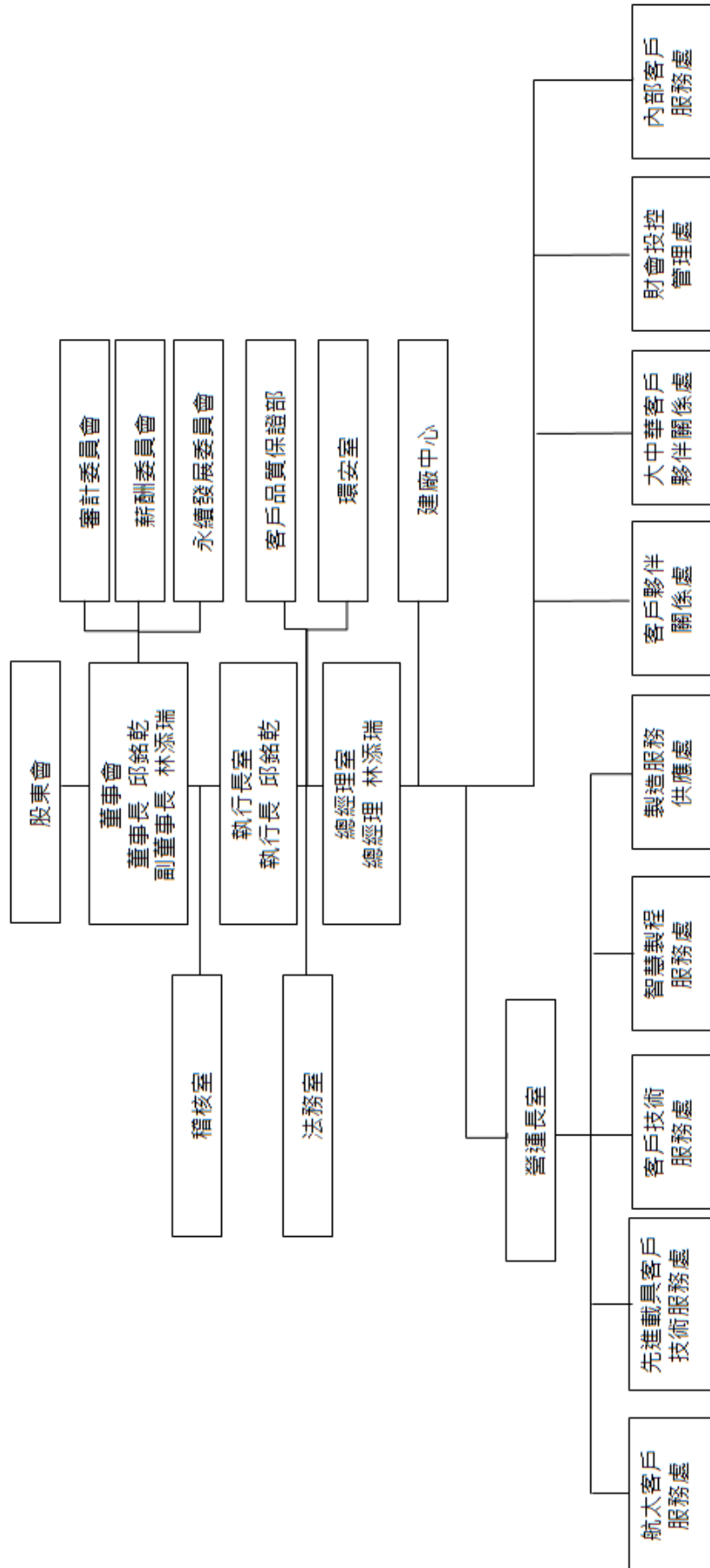
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 8 吋晶舟(Cassette)</li> <li>■ 6 吋晶圓盒(Wafer Box)</li> <li>■ 2/4/6 吋 LED/ 太陽能晶圓用載具</li> <li>■ 其他晶圓盒系列</li> </ul>
載板傳載 解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 510x510 Panel FOUP</li> <li>■ 510x515 Panel FOUP</li> <li>■ 510x515 Horizontal Panel Shipper</li> <li>■ 243 Panel FOUP</li> <li>■ Light cassette 全自動傳送盒</li> <li>■ PLP 300 全自動傳送盒</li> </ul>
機台設備	應用於 EUV 及高階光罩製程，包含光罩潔淨、交換及檢測，以及微環境儲存及智慧倉儲管理之自動化等。
其他 相關服務	<p>針對產品提供回收、清洗及維修服務，以及治具、外購品、塑膠品、模具、零配件等銷售服務。另有微汙染測試、離子測試等檢測服務。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 光罩/ 晶圓載具清洗服務</li> <li>■ 微汙染檢測服務</li> <li>■ 離子測試</li> <li>■ 零組件精密加工服務</li> </ul>
航太事業	針對航空液壓系統，提供超落架等相關部位管件。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織架構

家登精密工業股份有限公司



(二) 各主要部門所營業務

部門	負責業務
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定公司使命、核心價值、未來願景、策略目標與組織文化，以確保公司永續經營。</li> <li>2. 規劃完成公司重大投資案件之決策，以提高公司獲利及中長期發展。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃及推動稽核業務策略及年度計畫，以健全公司整體營運及降低營運風險。</li> <li>2. 適時提供改進建議並協助董事會及經理人確實履行其責任；基於公司政策與主管需求從事專案性查核。</li> </ol>
執行長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 落實公司使命、核心價值、未來願景、策略目標與組織文化。</li> <li>2. 發展公司長期營運策略，領導各事業單位落實執行，以確保股東最大權益。</li> <li>3. 負責公司年度預算及財測目標，以確保公司年度績效目標達成。</li> <li>4. 負責公司重大投資案件之決策，以提高公司獲利及中長期發展。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行公司中長期策略與營運計畫。</li> <li>2. 規劃及發展公司組織管理，建立可靠適法的營運系統，以有效推動各項策略規劃及落實。</li> <li>3. 選任高階領導人才庫機制及培育，以確保公司發展所需人才充沛適用。</li> </ol>
營運長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 分析營運現況，擬定短中長期之行動計畫，建立與關鍵客戶間的策略夥伴關係，確保同業間高度競爭優勢。</li> <li>2. 負責研發、銷售及生產相關業務之年度預算及目標，以確保年度績效目標達成，以提高公司獲利及中長期發展。</li> <li>3. 經營與維護公司形象及企業外部關係。</li> </ol>
客戶夥伴關係處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃全球業務策略與目標，並達成年度營收目標。</li> <li>2. 建立客戶夥伴關係，並督導團隊及時解決客戶問題，以達快速滿足客戶的需求。</li> <li>3. 評估與開發新市場新客戶，以開發新事業機會。</li> <li>4. 管理代理商營運績效，以確保市場之拓展。</li> </ol>
大中華客戶夥伴關係處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃大中華地區業務策略與目標，並達成年度營收目標。</li> <li>2. 建立客戶夥伴關係，並督導團隊及時解決客戶問題，以達快速滿足客戶的需求。</li> <li>3. 評估與開發新市場新客戶，以開發新事業機會。</li> <li>4. 管理代理商營運績效，以確保市場之拓展。</li> </ol>
先進載具客戶技術服務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領導與管理先進載具系列產品之研發，並達成年度產品研發之目標。</li> <li>2. 掌握國內外客戶技術需求，建立產品及技術藍圖。</li> <li>3. 強化客戶信任關係，以快速滿足客戶需求。</li> <li>4. 持續優化設計開發之流程，以提升產品開發效率。</li> </ol>
客戶技術服務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領導與管理載具耗材系列產品之研發，並達成年度產品研發之目標。</li> <li>2. 掌握國內外客戶技術需求，建立產品及技術藍圖。</li> <li>3. 協助業務單位強化客戶信任關係，以快速滿足客戶需求。</li> </ol>



部門	負責業務
	4. 持續優化設計開發之流程，以提升產品開發效率及品質。
智慧製程服務處	1. 以產能極大化為目標，負責新產品生產技術導入製造之範疇，以提升研發轉量產之拓展速度。 2. 落實標準化生產作業流程，以維持產品生產良率、產能控制及品質。
製造服務供應處	1. 根據生產計劃配置資源、控制品質及成本，協同相關部門進行產銷協調，以使生產順暢及訂單如期完成。 2. 維持工廠紀律及機台穩定運作，並提供完善與安全的工作環境。
財會投控管理處	1. 檢視公司整體營運績效並提供併購評估建議及高階主管財務專業諮詢、財務分析，以期有效提供高階主管進行決策參考。 2. 規劃與執行董事會及股東會之討論議題，以協助公司營運目標的達成與確保股東最大權益。
內部客戶服務處	1. 擬定及推動公司人資、資訊、採購與總務營運策略，營造鼓勵創新及追求卓越品質的組織文化，以協助達成營運目標。 2. 規劃人力資源策略，檢視公司最適組織架構，吸引與留置優秀人才，並持續保有組織競爭力。 3. 規劃資訊策略，以建構符合業務需求的資訊平台，並協助達成公司營運目標及各單位資訊需求之問題解決。 4. 規劃供應鏈管理策略，以達成生產需求之採購及符合品保單位進料品質之需求。
客戶品質保證部	1. 規劃與建立公司整體品質管理策略、品質規範、品質標準與流程。 2. 定期檢視品質規範執行的成效，以強化內部品質控制。 3. 規劃並落實品質相關之教育訓練及提案改善制度，以提升品質管理的能力。 4. 研究環保與品質管理趨勢並給予專業建議，以提升公司品質意識。
航太製造部	1. 領導與管理航太系列產品之認證開發，並達成年度產品研發之目標。 2. 掌握國內外客戶技術需求，建立產品及技術藍圖。 3. 強化航太客戶信任關係，以快速滿足客戶需求。 4. 持續優化設計開發之流程，以提升產品開發效率。
航太客戶品質保證部	1. 規劃與建立航太領域相關品質管理策略、品質規範、品質標準與流程。 2. 定期檢視品質規範執行的成效，以強化內部品質控制。 3. 規劃並落實品質相關之教育訓練，以提升品質管理的能力。 4. 研究環保與品質管理趨勢並給予專業建議，以提升公司品質意識。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### (1) 董事資料：

112 年 03 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	邱銘乾	男 53 歲	110.07.30	三年	87.03.16	6,614,237	7.86%	6,630,037	7.88%	4,289,717	5.10%	政治大學工商管理碩士 北京大學華商學院 EMBA 碩士 台北大學 EMBA 碩士 亞日企業(股)公司細長 鑫銓工業(股)公司工程師	兼任本公司之職務：執行長 家碩科技(股)公司董事長 家碩建設(股)公司董事長 恆陽綠能(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事長 富瑞昇實業(股)公司董事長 柏升工業(股)公司董事長 碩頂精密工業(股)公司董事長 愛思分析儀器(股)公司董事長 迎得機械(股)公司董事長 上海家登貿易有限公司代表人 蘇州登鉅貿易有限公司執行董事 Gudeng INC 代表人 Gudeng Investment Co., Ltd. 代表人 Partner one Limited 董事長	無	無	無	1. 董事長同時兼任本公司之執行長，係因董事長具備管理專業及專業實務專長，對公司經營產生實質貢獻。 2. 本公司重要決策經董事會決議後執行，且過半數董事兼任員工或經理人。
副董事長	中華民國	林添瑞	男 55 歲	110.07.30	二年	87.03.16	4,518,053	5.37%	4,533,853	5.39%	1,987,201	2.36%	中歐國際工商學院 EMBA 政治大學 EMBA 碩士 政治大學企業家班碩士 華夏技術學院機械科畢業 亞日企業(股)公司工程師 川口工業(股)公司課長	兼任本公司之職務：總經理 家碩科技(股)公司董事長 家碩建設(股)公司董事長 恆陽綠能(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事長 富瑞昇實業(股)公司董事長 柏升工業(股)公司董事長 碩頂精密工業(股)公司董事長 愛思分析儀器(股)公司監察人 蘇州登鉅貿易有限公司監察人 Gudeng Investment Limited 董事長 Sun Park Development Limited 代表人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	黃崇鵬	男 52歲	110.07.30	三年	98.01.17	757,532	0.90%	760,432	0.90%	138,148	0.16%	-	-	政治大學科技班修業完成 亞東技術學院機械科畢業 柏滋企業(股)公司開發部副理	兼任本公司之職務：無 蘇州鉅鉅貿易有限公司負責人 家登創業投資(股)公司監察人 Rich Point Global Corp. 董事 上海翔豐貿易有限公司負責人 家崎科技(股)公司總經理 董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	韋志方	男 54歲	110.07.30	三年	107.05.29	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學日本語文學系 金梅堂產業股份有限公司經理 BEAUTY WORKS INC. 代表人 芳鄰食品行銷有限公司顧問	兼任本公司之職務：無 大丰開發營造工程(股)公司經理 恆陽綠能(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱光輝	男 68歲	110.07.30	三年	106.06.02	104,568	0.12%	104,568	0.12%	1,323	-	-	-	國立清華大學計算機管理學 決策博士 國立臺北大學企業管理學系系主任 臺北大學電子商務研究中心主任 財團法人資訊工業策進會 技研處代處長	兼任本公司之職務：無 瑞利軍工股份有限公司獨立董事 審計委員會委員 新酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	羅文豪	男 55歲	110.07.30	三年	104.05.28	31,153	0.14%	31,153	0.04%	-	-	-	-	政治大學經營管理組碩士 美架科技(股)公司法人董事 代表人及總經理 美架電科科技(股)公司法人董事代表人 統碩投資(股)公司董事長 寰美科技(股)公司董事 美架科(股)公司董事 東禾家電(股)公司董事	兼任本公司之職務：無 純碩投資(股)公司董事長 寰美科技(股)公司董事 美架科(股)公司董事 宜特科技(股)公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	胡惠森	男 53歲	1110.07.30	三年	1110.07.30	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA 資管系碩士 中華民國警察之友總會理事 台灣區電機電子工業同業公會常務監事 中印尼文經協會理事 清華大學台灣校友總會常務理事 台灣工商聯合會顧問。 中華民國太陽光電發達統商業同業公會監事	兼任本公司之職務：無 森威能源股份有限公司董事 富威能源股份有限公司董事長 富威電力股份有限公司董事長 立昌先進科技(股)公司董事 欣鑫天然氣股份有限公司董事 商之器股份有限公司獨立董事	無	無	無	無

(2)法人股東之主要股東：不適用。

(3)主要股東為法人者其主要股東：不適用。



## (4)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 03 月 31 日

條件 姓名	專業資格	經 驗(註 1)	獨立性情形 (符合註 2 之情形)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
邱 銘 乾	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 曾擔任商務、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。	家碩科技(股)公司董事長 家崎科技(股)公司董事長 家碩建設(股)公司董事長 恆陽綠能(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 富瑞昇實業(股)公司董事長 柏升工業(股)公司董事長 碩頂精密工業(股)公司董事 愛思分析儀器(股)公司董事 迅得機械(股)公司董事 亞日企業(股)公司組長 鑫銓工業(股)公司工程師 南亞技術學院助理教授	(6)、(7)、(8)、(9)、 (10)、(11)、(12)	0
林 添 瑞	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	家碩科技(股)公司董事 家崎科技(股)公司董事 家登創業投資(股)公司董事長 富瑞昇實業(股)公司董事 柏升工業(股)公司董事 碩頂精密工業(股)公司董事 愛思分析儀器(股)公司監察人 亞日企業(股)公司工程師 川口工業(股)公司課長	(6)、(7)、(8)、(9)、 (10)、(11)、(12)	0
黃 崇 鵬	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	蘇州堃鉅貿易有限公司負責人 柏滋企業(股)公司開發部副理	(5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、 (12)	0
韋 志 方	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	大丰開發營造工程(股)公司經理 恆陽綠能(股)公司董事 金梅堂產業股份有限公司經理 BEAUTY WORKS INC.代表人 芳鄰食品行銷有限公司顧問	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、 (12)	0
邱 光 輝	曾擔任商務、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。	國立臺北大學企業管理學系系主任 臺北大學電子商務研究中心主任 財團法人資訊工業策進會技研處代處長	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、 (12)	1
羅 文 豪	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	美築科技(股)公司法人董事代表人&總經理 美築電科技(股)公司法人董事代表人 統碩投資(股)公司董事長 震美科技(股)公司董事 美築科(股)公司董事 東禾家電(股)公司董事	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、 (12)	0
胡 惠 森	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	森歲能源股份有限公司董事 富歲能源股份有限公司董事長 富威電力股份有限公司董事長 立昌先進科技(股)公司董事 欣鑫天然氣股份有限公司董事 商之器股份有限公司獨立董事 台灣區電機電子工業同業公會常務監事 清華大學台灣校友總會常務理事 台灣工商聯會策顧問 中華民國太陽光電發電系統商業同業公會監事	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、 (12)	1



註1：上述董事及獨立董事皆未有公司法第30條各款情事。

註2：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

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

#### (5)董事會多元化及獨立性：

##### 1. 董事會多元化：

1. 本公司於 102 年 9 月 4 日第四屆第十三次董事會議通過訂定「公司治理守則」，目前在第三章「強化董事會職能」訂定多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選除遵照公司章程之規定，採用候選人提名制外，另考量下列二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會整體應具備之能力考量如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

2. 衡諸本公司第七屆 7 位董事會成員名單，多元化組成如下：

董事姓名	國籍	兼任本公司員工	性別	年齡級距	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
邱銘乾	中華民國	V	男	50-60	V		V	V	V	V	V	V
林添瑞	中華民國	V	男	50-60	V	V	V		V	V	V	V
黃崇鵬	中華民國		男	50-60	V		V		V		V	
韋志方	中華民國		男	50-60	V		V			V		
邱光輝	中華民國		男	60-70	V		V	V		V		
羅文豪	中華民國		男	50-60	V		V	V		V	V	V
胡惠森	中華民國		男	50-60	V	V	V	V	V	V	V	V

本公司第七屆董事會成員組成分析如下：具員工身份之董事占比為 43%；獨立董事占比為 43%；尚未選任女性董事；1 位董事年齡在 60 歲以上，6 位董事年齡在 50~60 歲。本公司注重董事會成員組成的性別平等，希望在下屆董事會增加女性董事成員以達成目標。

2. 董事會獨立性：

本公司董事會席次設置七人，其中三席為獨立董事，占董事會席次比重 3/7，另董事會獨立性請參閱「董事資料」及「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。另本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會七席成員彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

112年03月26日 單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(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			附註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	職 稱	姓 名		關 係			
董事長兼 董事 任執行長	中 華 民 國	邱銘乾	男	87.03.16	6,647,037	7.68%	3,344,527	3.86%	-	-	政治大學賞管所博士 北京大學光華管理學院 碩 士 台北大學 EMBA 碩士 亞日企業(股)公司組長 鑫鑫工業(股)公司工程師	兼任本公司之職務：執行長 家碩科技(股)公司董事長 家碩建設(股)公司董事長 恆陽綠能(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事長 富瑞昇實業(股)公司董事長 柏升工業(股)公司董事長 碩頂精密工業(股)公司董事 愛思分析儀器(股)公司董事 迅得機械(股)公司董事 Gudeng Investment Co., Ltd. 代 表人 Partner one Limited 董事長 上海家登貿易有限公司代表人 蘇州望鉅貿易有限公司執行董事 Gudeng INC 代表人	無	無	無	1.董事長本公司 時兼任本公司 司之執行董事 長，係因董事 長及業務管理 及業界實務專 長，對公司實 經營產生重要 貢獻。 2.本公司 董事會議案重 要議決後，董事 會決議後，董事 執行，且過半 數董事未兼任 任員工或經理 人。	
副董事長 兼任總經理	中 華 民 國	林添瑞	男	99.05.24	4,546,853	5.25%	1,582,710	1.83%	-	-	中欧國際工商學院EMBA 政治大學EMBA 碩士 政治大學全球企業家班碩士 華夏技術學院機械科畢業 亞日企業(股)公司工程師 川口工業(股)公司課長	兼任本公司之職務：總經理 家碩科技(股)公司董事 家碩建設(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 富瑞昇實業(股)公司董事 柏升工業(股)公司董事 碩頂精密工業(股)公司監察人 Gudeng Investment Limited 董 事長 Sun Park Development Limited 代表人 蘇州望鉅貿易有限公司監事	無	無	無	無	
營運長室 副總經理	中 華 民 國	沈恩年	女	101.05.01	98,935	0.11%	-	-	-	-	University of Wisconsin-Milwaukee 人力資 源暨勞動關係碩士 華立企業股份有限公司人資部 課長	家碩科技(股)公司監察人 家登創業投資(股)公司董事兼總 經理	無	無	無	無	



職稱	國籍	姓名	性別	選(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			附註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
客戶夥伴關係處副總經理	中華民國	林雅文	女	104.01.01	109,561	0.13%	-	-	-	-	台北大學 EMBA 碩士 崇越科技新產品事業處副總	家崎科技(股)公司董事	無	無	無	無
先進載具客戶技術服務處協理	中華民國	莊家和	男	105.04.11	115,690	0.13%	-	-	-	-	南華大學資訊管理研究所碩士 華景電通處長 台積電製造部副理	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	賴柏安	男	105.01.01	29,041	0.03%	-	-	-	-	台北大學會計系 勤業眾信會計師事務所副理 蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司財務總監	家崎科技(股)公司董事	無	無	無	無

## (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) 一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟圓																			
職 稱	姓 名	董事酬金					A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	
董事長	邱 銘 乾	-	-	-	-	7,870	9,663	88	126	7,958 0.85%	9,789 1.05%	22,905	-	-	8,869	-	39,732 4.26%	41,563 4.45%	N
董 事	林 添 瑞	-	-	-	-	7,870	9,663	88	130	7,958 0.85%	9,793 1.05%	20,873	-	-	8,579	-	37,410 4.01%	39,245 4.21%	N
董 事	黃 崇 鵬	-	-	-	-	4,750	4,750	88	106	4,838 0.52%	4,856 0.52%	4,203	-	-	-	-	9,041 0.97%	9,741 1.04%	N
董 事	韋 志 方	-	-	-	-	3,410	3,410	88	88	3,498 0.37%	3,498 0.37%	-	-	-	-	-	3,498 0.37%	3,498 0.37%	N
獨立董事	邱 光 輝	-	-	-	-	3,410	3,410	200	200	3,610 0.39%	3,610 0.39%	-	-	-	-	-	3,610 0.39%	3,610 0.39%	N
獨立董事	羅 文 豪	-	-	-	-	3,410	3,410	200	200	3,610 0.39%	3,610 0.39%	-	-	-	-	-	3,610 0.39%	3,610 0.39%	N
獨立董事	胡 惠 森	-	-	-	-	3,410	3,410	176	176	3,586 0.38%	3,586 0.38%	-	-	-	-	-	3,586 0.38%	3,586 0.38%	N
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金之給付政策請參見 P. 24。 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。																			

1. 請註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、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金之給付政策請參見P.24。  
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。

(2) 監察人之酬金：不適用。

(3) 執行長、總經理及副總經理之酬金

111 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)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例 ( % )		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司				
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額			
執行長	邱銘乾	11,314	11,314	-	-	11,591	11,591	8,869	-	8,869	-	31,774 3.41	31,774 3.41	-
總經理	林添瑞	10,201	10,201	-	-	10,672	10,672	8,579	-	8,579	-	29,452 3.16	29,452 3.16	-
副總經理	沈恩年	3,075	3,075	-	-	9,656	9,656	2,460	-	2,460	-	15,191 1.63	15,191 1.63	-
副總經理	林雅文	2,945	2,945	-	-	5,728	5,728	850	-	850	-	9,523 1.02	9,523 1.02	-

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

經 理 人	職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額占 稅後純 益之比例(%)
	董事長兼執行長	邱銘乾	-	24,480	24,480	2.62%
	副董事長兼總經理	林添瑞				
	副總經理	沈恩年				
	副總經理	林雅文				
	協理	莊家和				
	協理暨會計主管	賴柏安				

(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個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

酬金總額占稅 後純益之比例	111 年度		110 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	10.77%	11.23%	16.92%	17.98%
監察人	不適用	不適用	1.11%	1.11%
執行長、總經理及 副總經理之酬金	9.22%	9.22%	16.61%	17.28%

(2) 給付酬金之政策、訂定酬金之程序、標準與組合及與經營績效與未來風險之關聯性：

董事(含獨立董事)及監察人：

董事及監察人之酬金包含業務執行費用、車馬費及盈餘分配之酬勞。本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準及未來風險後定之；盈餘分配之董事及監察人酬勞分配標準係遵循公司章程，提交董事會決議通過並提股東會報告之。

執行長、總經理及副總經理：

執行長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準及未來風險訂定之；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提交董事會決議通過並提股東會報告。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近(111)年度董事會開會 8 次【A】，董事監察人出席情形如下：

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】	備註
董事長	邱銘乾	8	0	100%	
副董事長	林添瑞	8	0	100%	
董事	黃崇鵬	8	0	100%	
董事	韋志方	8	2	100%	
獨立董事	羅文豪	8	0	100%	
獨立董事	邱光輝	8	0	100%	
獨立董事	胡惠森	8	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：請詳 P.47-P.50 董事會重要決議說明。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
  1. 提升資訊透明度：本公司營運透明並注重股東權益，設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。
  2. 本公司已於第七屆董事選舉後設立審計委員會，藉由其專業之分工及獨立超然的立場，協助董事會決策。
  3. 本公司已設置薪資報酬委員會，以健全監督董事會功能及強化董事會管理機能。
  4. 積極建立與利害關係者之溝通：本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依規定受理股東提案，有提案權之股東可於提案受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
  5. 董事進修：本公司董事每年進修時數符合主管機關之規定，並鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，持續充實新知，以保持其專業優勢與能力，並進行相關法令宣導，以符法令規定。
  6. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網頁揭露董事會重要決議事項等資訊。



## 董事會評鑑執行情形

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	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	採董事會內部自評及董事成員自評等方式進行績效評估。	1. 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。  2. 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。  3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

## (二) 審計委員會運作情形

最近(111)年度審計委員會開會 8 次【A】，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	邱光輝	8	0	100%	
獨立董事	羅文豪	8	0	100%	
獨立董事	胡惠森	8	0	100%	

其他應記載事項：

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

## 1. 證交法第 14 條之 5 所列事項：

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審委會決議結果	公司對審委會意見之處理
111.03.07 (第 1 屆第 4 次)	1. 本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司民國 110 年下半年度盈餘分派案。 3. 本公司 110 年度內部控制制度有效性自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 4. 修訂「公司治理守則」、「取得或處分資產處理辦法」、「永續發展實務守則」、「生產循環內控制度」部分條文及新訂「資通安全管控指引」案。 5. 修訂本公司「生產循環_核決權限表」案。 6. 本公司新北市三峽區不動產購置案。	無	照案通過	不適用
111.03.31 (第 1 屆第 5 次)	1. 本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司民國 110 年下半年度盈餘分派案。	無	照案通過	不適用
111.04.29 (第 1 屆第 6 次)	1. 勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。 2. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 3. 本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 4. 擬修正 109 年現金增資計劃項目－興建土城廠辦大樓（中興路 7 號）之計劃金額、資金運用進度及預計可能產生之效益案。 5. 本公司擬處分間接持有之蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司 100% 股權案。	無	照案通過	不適用

審委會日期 與屆次	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審委會 決議結果	公司對審 委會意見 之處理
111.05.11 (第1屆第7次)	1. 本公司民國111年度第1季合併財務報表案。 2. 修訂本公司「研發循環核決權限表」部分條文案。 3. 修訂本公司「個人資料保護管理辦法」部分條文案。 4. 修訂本公司「檢舉制度」部分條文案。	無	照案通過	不適用
111.05.27 (第1屆第8次)	1. 修訂本公司「生產循環內控報表核決權限表」、「採購及付款循環核決權限表」部分條文案。	無	照案通過	不適用
111.08.05 (第1屆第9次)	1. 本公司民國111年度第2季合併財務報表案。 2. 本公司集團間之資金貸與案。 3. 子公司家登創業投資股份有限公司資金貸與家登精密工業股份有限公司案。 4. 本公司資金貸與家登創業投資股份有限公司案。 5. 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」及「風險管理政策」部分條文案。 6. 修訂本公司「採購及付款循環內控制度」部分條文及其核決權限表案。 7. 修訂本公司「電腦化資訊系統處理控制作業」部分條文及其核決權限表案。	無	照案通過	不適用
111.11.09 (第1屆第10次)	1. 本公司民國111年度第3季合併財務報表案。 2. 本公司擬資金貸與家崎科技股份有限公司案。 3. 上海家登貿易有限公司資金貸與蘇州堃鉅貿易有限公司案。 4. 本公司擬增加投資子公司-家登創業投資股份有限公司案。 5. 本公司擬增加投資子公司-家登自動化股份有限公司案。 6. 本公司擬放棄參與家崎科技股份有限公司現金增資案。 7. 修訂本公司循環內控制度及核決權限表案。 8. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」、「檢舉制度」部分條文案。 9. 本公司民國111年上半年度盈餘分配暨訂定除息相關日期案。	無	照案通過	不適用
111.12.21 (第1屆第11次)	1. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 2. 擬訂本公司112年「年度稽核計畫」案。 3. 修訂本公司「財務報表編制流程管	無	照案通過	不適用

審委會日期 與屆次	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審委會 決議結果	公司對審 委會意見 之處理
	理辦法」部分條文案。 4. 修訂本公司「銷售及收款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「研發循環」、「不動產、廠房及設備循環」內控報表核決權限表部分條文案。			
112.03.08 (第1屆第12次)	1. 本公司民國111年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2. 修訂本公司「生產循環內控制度」、「研發循環內控制度」部分條文案及制定「提供非確信服務之預先核准審核辦法」。 3. 本公司民國111年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 修訂本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「投資循環」、「研發循環」、「其他內部控制作業」核決權限表部分條文案。 5. 本公司新北市三峽區不動產購置案。	無	照案通過	不適用
112.03.29 (第1屆第13次)	1. 修訂本公司「生產循環核決權限」案。 2. 本公司民國111年下半年度盈餘分配暨訂定除息相關日期案。	無	照案通過	不適用

2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(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)：

1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- A. 內部稽核主管定期將查核報告的結果寄發獨立董事，並每季於審計委員會會議上報告查核結果(審計委員會成立前，於董事會前向獨立董事報告)。內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，如果有需要，內部稽核主管會在定期報告之外另行與審計委員會成員聯繫，本公司審計委員會委員與內部稽核主管之間的溝通渠道運作良好。
- B. 本公司會邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形與審計委員會討論，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。

2. 最近年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111.03.07	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 稽核主管鐘苡甄	內部稽核主管就 111 第一屆第四次審計委員會-內部稽核情形進行說明，稽核項目包括： (1) 110 年度第四季內部控制缺失及異常事項改善情形報告。 (2) 增訂本公司『資通安全防護及管理機制』。 (3) 修正本公司『公司治理守則』。 (4) 修正本公司『永續發展實務守則』。 (5) 修正本公司『生產循環』。 (6) 修正本公司『生產核決權限表』。 (7) 提報本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書案。	獨董建議事項：無表示意見；審議通過後提報董事會。
111.04.29	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 稽核主管鐘苡甄	內部稽核主管就稽核情形進行說明，稽核項目包括： (1) 民國 111 年度第 1 季內部控制缺失及異常事項改善情形報告。	審議通過後提報董事會。
111.05.27	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 稽核主管鐘苡甄	內部稽核主管就 111 年第一屆第八次審計委員會-內部稽核情形進行說明，稽核項目包括： (1) 修正本公司『生產循環內控報表核決權限表』。 (2) 修正本公司『採購及付款循環核決權限表』。	獨董建議事項：無表示意見；審議通過後提報董事會。
111.11.19	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 稽核主管鐘苡甄	(1) 民國 111 年度第 3 季內部控制缺失及異常事項改善情形報告。 (2) 修正本公司『內部重大資訊處理作業程序』。 (3) 修正本公司『銷售及收款循環內控制度』。 (4) 修正本公司『採購及付款循環內控制度』。 (5) 修正本公司『採購及付款循環核決權限表』。 (6) 修正本公司『生產循環內控制度』。 (7) 修正本公司『生產循環核決權限表』。 (8) 修正本公司『其他內控控制作業核決權限表』。 (9) 修正本公司『檢舉制度』。	獨董建議事項：無表示意見；審議通過後提報董事會。

3. 最近年度獨立董事與簽證會計師之溝通情形：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111.03.07	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 會計師曾建銘	(1) 會計師就 110 年度第四季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	獨立董事對於溝通事項已充分瞭解。
111.05.11	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 會計師曾建銘	(1) 會計師就 111 年度第一季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	獨立董事對於溝通事項已充分瞭解。



日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111.08.05	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 會計師曾建銘	(1) 會計師就 111 年度第二季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	獨立董事對於溝通事項已充分瞭解。
111.11.09	獨立董事邱光輝 獨立董事羅文豪 獨立董事胡惠森 會計師曾建銘	(1) 會計師就 111 年度第三季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 (2) 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	獨立董事對於溝通事項已充分溝通結果分瞭解。

## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並已於本公司網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依據相關內部作業程序，責成公關室、股務及法務室等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司確實掌握實際控制公司之股東及前十大主要持股股東之持股情形。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及防火牆機制，並訂有「子公司監理作業辦法」，落實執行控管。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已制訂【內部重大資訊處理作業程序】暨【防範內線交易管理辦法】等規範，明文禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 本公司於 102 年 9 月 4 日第四屆第十三次董事會議通過訂定「公司治理守則」，目前在第三章「強化董事會職能」訂定多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選除遵照公司章程之規定，採用候選人提名制外，另考量下列二大面向之標準： (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。	無重大差異。

評估項目	運作情形										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																		
	是	否	摘要說明																																																																																																																										
			<p>(2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會整體應具備之能力考量如下：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 營運判斷能力。</li><li>● 會計及財務分析能力。</li><li>● 經營管理能力。</li><li>● 危機處理能力。</li><li>● 產業知識。</li><li>● 國際市場觀。</li><li>● 領導能力。</li><li>● 決策能力。</li></ul> <p>2. 衡諸本公司第七屆 7 位董事會成員名單，多元化組成如下：</p> <table><tr><th rowspan="2">董事姓名</th><th rowspan="2">多元化核心項目</th><th rowspan="2">國籍</th><th rowspan="2">兼任本公司員工</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">年齡級距</th><th rowspan="2">營運判斷</th><th rowspan="2">會計及財務分析</th><th rowspan="2">經營管理</th><th rowspan="2">危機處理</th><th rowspan="2">產業知識</th><th rowspan="2">國際市場觀</th><th rowspan="2">領導能力</th><th rowspan="2">決策能力</th></tr><tr></tr><tr><td>邱銘乾</td><td></td><td>中華民國</td><td>V</td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林添瑞</td><td></td><td>中華民國</td><td>V</td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>黃崇鵬</td><td></td><td>中華民國</td><td></td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>章志方</td><td></td><td>中華民國</td><td></td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>邱光輝</td><td></td><td>中華民國</td><td></td><td>男</td><td>60-70</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>羅文豪</td><td></td><td>中華民國</td><td></td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>胡惠森</td><td></td><td>中華民國</td><td></td><td>男</td><td>50-60</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr></table> <p>3. 本公司第七屆董事成員組成分析如下：具員工身份之董事占比為 43%；獨立董事占比為 43%；尚未選任女性董事；1 位董事年齡在 60 歲以上，6 位董事年齡在 50~60 歲。本公司注重董事會成員組成的性別平等，希望在下屆董事會增加女性董事成員以達成目標。</p>										董事姓名	多元化核心項目	國籍	兼任本公司員工	性別	年齡級距	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	邱銘乾		中華民國	V	男	50-60	V		V	V	V	V	V	V	林添瑞		中華民國	V	男	50-60	V	V	V		V	V	V	V	黃崇鵬		中華民國		男	50-60	V		V		V		V		章志方		中華民國		男	50-60	V		V			V			邱光輝		中華民國		男	60-70	V		V	V		V			羅文豪		中華民國		男	50-60	V		V	V		V	V	V	胡惠森		中華民國		男	50-60	V	V	V	V	V	V	V	V	
董事姓名	多元化核心項目	國籍	兼任本公司員工	性別	年齡級距	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力															決策能力																																																																																																		
邱銘乾		中華民國	V	男	50-60	V		V	V	V	V	V	V																																																																																																																
林添瑞		中華民國	V	男	50-60	V	V	V		V	V	V	V																																																																																																																
黃崇鵬		中華民國		男	50-60	V		V		V		V																																																																																																																	
章志方		中華民國		男	50-60	V		V			V																																																																																																																		
邱光輝		中華民國		男	60-70	V		V	V		V																																																																																																																		
羅文豪		中華民國		男	50-60	V		V	V		V	V	V																																																																																																																
胡惠森		中華民國		男	50-60	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	<p>1. 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。</p> <p>2. 為實踐企業公民社會責任，接軌國際趨勢，積極回應利害關係人對於環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，以達永續經營之目標，已於 111 年 03 月 07 日第七屆第五次董事會決議設置「永續發展委員會」。</p>										無重大差異。																																																																																																																
(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		V	<p>1. 本公司業已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，請參閱 P.25。</p> <p>2. 董事會績效評估結果作為個別董事薪資報酬及董事提名續任時引用為參考。</p> <p>3. 為強化公司治理及加強董事會效能，本公司透過外部客觀之檢視，提供精進意見，充分顯示公司尋求優化精進措施，故委由社團法人臺灣</p>										無重大差異。																																																																																																																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																													
	是	否	摘要說明																																														
資報酬及提名續任之參考？			誠正經營學會 111 年進行外部績效評估，以達到永續發展的目標，評估後優化建議為五大方向(1)強化關於董事會議事錄之發言記載、(2)強化董事多元化組成、(3)鼓勵增設功能性委員會、(4)持續強化企業風險管理能力、(5)持續推行企業永續經營之目標。																																														
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<div>1. 本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定。</div> <div>2. 本公司每年至少依審計品質指標(AQIs)評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，且簽證會計師亦就受託查核作業出具獨立性聲明書。</div> <div>3. 最近兩年度評估結果分別提報 110 年 12 月 27 日日、111 年 04 月 29 日及 111 年 12 月 21 日董事會。</div> <div>4. 獨立性評估項目如下：</div> <table><thead><tr><th>獨立性評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr></thead><tbody><tr><td>1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4. 簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>6. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>7. 簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>8. 簽證會計師未有收取任何與業務有關之佣金。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>9. 簽證會計師未有握有本公司之股份。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>10. 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>11. 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>12. 簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>13. 簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>14. 在審計期間，簽證會計師本人及配</td><td>是</td><td>是</td></tr></tbody></table>	獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是	2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是	3. 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。	是	是	4. 簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	是	5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	是	是	6. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	是	是	7. 簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是	8. 簽證會計師未有收取任何與業務有關之佣金。	是	是	9. 簽證會計師未有握有本公司之股份。	是	是	10. 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	是	是	11. 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係。	是	是	12. 簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。	是	是	13. 簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是	14. 在審計期間，簽證會計師本人及配	是	是	無重大差異。
獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																															
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是																																															
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	是	是																																															
3. 簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。	是	是																																															
4. 簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	是																																															
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	是	是																																															
6. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	是	是																																															
7. 簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是																																															
8. 簽證會計師未有收取任何與業務有關之佣金。	是	是																																															
9. 簽證會計師未有握有本公司之股份。	是	是																																															
10. 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	是	是																																															
11. 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係。	是	是																																															
12. 簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。	是	是																																															
13. 簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是																																															
14. 在審計期間，簽證會計師本人及配	是	是																																															

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明								
			<table border="1"><tr><td>偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</td><td></td><td></td></tr><tr><td>15. 簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。</td><td>是</td><td>是</td></tr></table> 5. 依據本公司委任會計師出具之「超然獨立聲明書」及參照「會計師法」第四十七條和「職業道德規範公報」第十號規定綜合各項情事評估後，本公司評估簽證會計師係屬超然獨立。		偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。			15. 簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。	是	是	
偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。											
15. 簽證會計師出具「超然獨立聲明書」。	是	是									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於110年11月05日第七屆第三次董事會決議派任賴柏安協理擔任本公司公司治理主管，並由財務部編組負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循相關法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作董事會及股東會議事錄等。 投資人可透過公開資訊觀測站及本公司網站即時得知本公司之營運訊息及溝通資訊。本公司亦設有發言人、代理發言人及公關擔任公司對外溝通管道。		無重大差異。						
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司指派不同部門與各利害關係人建立溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。		無重大差異。						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司業已委任凱基證券股務代理部代為辦理股東會相關事務。		無重大差異。						
七、資訊公開											
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司網站的投資訊息專區業已揭露財務業務及公司治理相關資訊。		無重大差異。						
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司網站可選擇中、英文查閱，並設有專人負責資訊蒐集，定期更新財務業務及法說會資訊狀況；公司亦設有發言人及代理發言人制度並落實執行。		無重大差異。						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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營運情形。	V		1. 配合集團帳務處理及會計師查核時程規畫，未及於年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。 2. 本公司各季及年度財務報告公告日期均早於法令規定期限，並公告各月營運情形。	各季財務報告公告均符合法令規定期限要求，公司將改善帳務處理流程，期能達成及早公告年度財務報告之目標。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		本公司及子公司之運作情形如下： 1. 員工權益及僱員關懷：本公司向來重視員工權益，設置員工意見箱提供員工反應管道。定期辦理各項教育訓練、成立社團、舉辦員工旅遊，提供員工休閒及自我成長。成立職工福利委員會、確保員工之權益。 2. 投資者關係：本公司每年召開股東常會，股東可依法提案或於會中提問。本公司亦設有發言人及代理發言人對外發言，提升重大訊息公開之正確性及時效性，並輸入公開資訊觀測站，提供投資人參考。 3. 供應商關係：本公司遵循「採購及付款循環」與「採購管控制度」等內部控制制度，並秉持誠信原則，經比較品質、價格、交期配合度及付款條件等資訊後挑選適當之供應商，並與供應商建立長期良好之合作關係。 4. 利害關係人之權利：本公司與員工、往來之客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，尊重且維護其合法權益，透過各種公開管道提供利害關係人透明之財務業務資訊。 5. 董事進修之情形：111 年度本公司董事進修之情形請詳 P.45。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司以穩健經營為宗旨，專注於本業經營，以能控制及承受的風險為前提，制定所有經營策略，並由內部稽核單位定期或不定期進行查核，以降低營運產生之風險事項。 7. 客戶政策之執行情形：本公司秉持客戶至上之原則，設計、生產高品質產品並重視客戶質與量的需求，定期檢討與客戶關係，充分做好雙向溝通，以維持良好之長期合作關係。 8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司就臺灣證券交易所股份有限公司，公司治理中心發布之公司治理評鑑結果進行改善。 <b>(一)治理評鑑結果說明及已改善情形</b> 1. 公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司就臺灣證券交易所股份有限公司，公司治理中心發布之公司治理評鑑結果進行審視與改善。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p><b>已改善情形：</b> 已於年報及公司網站揭露功能性委員會的績效評估執行情形及評估結果。</p> <p>2. 公司是否於股東常會開會 18 日前上傳年報？ <b>已改善情形：</b> 公司已於股東常會開會 18 日前上傳年報，符合要求。</p> <p>3. 公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？ <b>已改善情形：</b> 公司獨立董事席次為 3/7，超過董事席次三分之一以上。</p> <p>4. 公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？ <b>已改善情形：</b> 已於公司網站揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形。</p> <p>5. 公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？ <b>已改善情形：</b> 公司已通過 ISO 27001 驗證。</p> <p>6. 公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？ <b>已改善情形：</b> 公司編製之 2021 年度永續報告書已取得 AA1000 外部驗證。</p> <p>7. 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？ <b>已改善情形：</b> 公司已於 111/05/06 上傳英文年度財務報告，符合得分規定。</p> <p>8. 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ <b>已改善情形：</b> 公司已符合得分規定。</p> <p><b>(二)治理評鑑結果說明及未改善事項及擬改善計畫</b></p> <p>1. 公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？ <b>尚未改善事項及擬改善計畫：</b> 本公司已預計於 112 年股東會後上傳全程不間斷錄音錄影，以達公司治理之得分規定。</p>	

## (四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形資訊

### (1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	是否具備五年以上工作年資	專業資格	經驗	獨立性情形 (符合註1之情形)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	邱光輝	是	曾擔任商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私私立大專院校講師以上。	國立臺北大學企業管理學系系主任 臺北大學電子商務研究中心主任 財團法人資訊工業策進會技研處代處長	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)	1
獨立董事	羅文豪	是	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	美築科技(股)公司法人董事代表人&總經理 美築電科技(股)公司法人董事代表人 統碩投資(股)公司董事長 震美科技(股)公司董事 美築科(股)公司董事 東禾家電(股)公司董事	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)	0
外部專家	鮑惠明	是	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	復盛股份有限公司 集團總經理 光寶科技股份有限公司 人資副總 台灣積體電路製造(股)公司 人資處長 美商德州儀器工業(股)公司 人資處長 人力資源主管聯誼會會長	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)	0

註1：各成員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

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(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。
5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法

相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

2. 本屆委員任期：110 年 07 月 30 日至 113 年 07 月 29 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	邱光輝	3	0	100.00	A. 獨立董事
委員	羅文豪	3	0	100.00	A. 獨立董事
委員	鮑惠明	3	0	100.00	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註 1：依本公司「薪酬委員會組織章程」第三條之規定，薪酬委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次以上，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

### A. 本公司薪資報酬委員會職權

- 定期檢討公司薪酬辦法並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### B. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

- 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從逾越本公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

### 3. 薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會，檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.07 第四屆第十三次	1. 111 年度董監事責任保險投保情形。 2. 110 年度員工酬勞新台幣 19,042,000 元、董、監事酬勞新台幣 13,285,000 元分配案。 3. 110 年度年終獎金 11,403,795 元發放政策案。 4. 110 年度績效獎金 42,074,200 元，全公司平均發放 1.73 個月發放政策案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.04.29 第四屆第十四次	1. 員工得認購股數及轉讓相關事宜。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.05.27 第四屆第十五次	1. 110 年度董事酬勞新台幣 13,285,000 元及經理人之員工酬勞新台幣 19,042,000 元分配案。 2. 員工得認購股數及轉讓相關事宜。 3. 本公司董事出席董事會車馬費調整案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

#### (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司於 111 年 03 月 07 日董事會通過設置「永續發展委員會」，以實踐企業公民社會責任，接軌國際趨勢，積極回應利害關係人對於環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，以達永續經營之目標。</p> <p>本公司第一屆永續發展委員會委任董事長邱銘乾先生、副董事長林添瑞先生、獨立董事邱光輝先生、獨立董事羅文豪先生及獨立董事胡惠森先生為永續發展委員會委員，並由邱銘乾董事長擔任召集人，任期自董事會通過後開始生效起算至 113 年 7 月 29 日止，同本屆董事會任期截止日。</p> <p>永續發展委員會下設置永續辦公司，由公司治理主管賴柏安協理擔任專案經理人，統整供應鏈管理部、人力資源部、環安室、財務營運服務處、客戶品質保證部及資訊安全委員會之專案成員進行相關議題的設定及檢討。</p> <p>永續發展委員會定期向董事會報告，並接受董事會之督導。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	V		<p>本公司於 109 年 11 月 6 日董事會通過訂定「風險管理政策」以做為本公司風險管理之最高指導原則；本公司定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目的、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量及控制本公司之各項風險，將風險控制在可接受的範圍。</p>	無重大差異

推 動 項 目	執 行 情 形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘 要 說 明															
			<div>本公司於111年12月21日董事會進行風險管理政策的年度執行報告，對各項風險偵測、辨識、評估並擬定相關對策。經評估111年度各項風險因子及經營活動產生之風險尚在可控制之範圍內。</div> <div>本公司評估重大議題項目如下：</div> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護及生態保育</td><td>樹谷廠建廠規畫時，即將水資源回收納入興建藍圖，目前回收率為99%。另外，裝設智慧電錶模組即時監控廠內設備電力使用狀況，並依照ISO 50001:2018 能源管理系統規範能源績效指標，定義能源基線，進行能源績效改善。</td></tr><tr><td rowspan="2">社會</td><td>職業安全</td><td>本公司於107年通過OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證，</td></tr><tr><td>產品安全</td><td>A. 遵守RBA規範：家登落實RBA規範，並取得RBA白金級證書。 B. 綠色產品採購規範：家登要求供應商須保證其提供原料，不得含有對環境有害之物質，且每年須提供ROHS-REACH佐證資料。 C. 包裝材料回收：家登採用可重複裝載物料的包裝出貨並回收利用，目前已有7間供應商響應，重複利用率100%。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>社會經濟法遵循</td><td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護及生態保育	樹谷廠建廠規畫時，即將水資源回收納入興建藍圖，目前回收率為99%。另外，裝設智慧電錶模組即時監控廠內設備電力使用狀況，並依照ISO 50001:2018 能源管理系統規範能源績效指標，定義能源基線，進行能源績效改善。	社會	職業安全	本公司於107年通過OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證，	產品安全	A. 遵守RBA規範：家登落實RBA規範，並取得RBA白金級證書。 B. 綠色產品採購規範：家登要求供應商須保證其提供原料，不得含有對環境有害之物質，且每年須提供ROHS-REACH佐證資料。 C. 包裝材料回收：家登採用可重複裝載物料的包裝出貨並回收利用，目前已有7間供應商響應，重複利用率100%。	公司治理	社會經濟法遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																
環境	環境保護及生態保育	樹谷廠建廠規畫時，即將水資源回收納入興建藍圖，目前回收率為99%。另外，裝設智慧電錶模組即時監控廠內設備電力使用狀況，並依照ISO 50001:2018 能源管理系統規範能源績效指標，定義能源基線，進行能源績效改善。																
社會	職業安全	本公司於107年通過OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證，																
	產品安全	A. 遵守RBA規範：家登落實RBA規範，並取得RBA白金級證書。 B. 綠色產品採購規範：家登要求供應商須保證其提供原料，不得含有對環境有害之物質，且每年須提供ROHS-REACH佐證資料。 C. 包裝材料回收：家登採用可重複裝載物料的包裝出貨並回收利用，目前已有7間供應商響應，重複利用率100%。																
公司治理	社會經濟法遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																
三、環境議題 (一)公司是否其產業特性建立合適的環境管理制度？	V		<div>本公司以企業公民自許，秉持著企業環保之精神，對於污染防治及環保工作不遺餘力，本公司已取得環境管理體系證書如下：</div> <div>ISO 14001：2015</div> <div>頒發組織：台灣德國萊因技術監護顧問(股)公司</div> <div>有效期限：2021/04/18~2024/04/18</div> <div>原始註冊日期：2018/04/19</div> <div>證書號碼：TW21/10091</div>	無重大差異														
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊性低之再生物料？	V		<div>本公司之願景為「全球半導體領導廠商關鍵材料創新技術的首選夥伴」，致力於提供優質產品，確保半導體產業關鍵性貴重材料的使用安全、行銷國際化，建立品牌以及善盡環保責任，實踐願景。</div> <div>本公司對於提升能源使用效率持續監控管制，進行物料回收循環利用，以達成友善環境之目的。</div>	無重大差異														



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並採取相關之因應措施？	V		本公司從 2011 年起啟動無紙化專案，陸續導入電子表單等相關系統，發展迄今，已將九成以上的表單流程電子化，以系統流程方式傳簽，大幅節省紙張使用。同時，藉由教育訓練強化員工節能減碳觀念，落實隨手關燈、紙張回收使用等環境保護的作為。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司業已執行溫室氣體盤查並於公開資訊網站公告溫室氣體排放及減量資訊，進而擬訂公司節能減碳及氣體減量策略。	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>家登公司恪守全球各營運據點所在地法規，認同並支持《聯合國世界人權宣言 (Universal Declaration of Human Rights)》，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等。我們按照以下執行方針，落實家登公司人權政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>提供安全與健康的工作環境。 <ul style="list-style-type: none"> <li>以「零事故」為管理目標，並將職業災害發生次數為零設定為公司年度關鍵績效指標。</li> <li>提供年度例行性健康檢查，並以健檢結果針對各訂工作族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。</li> <li>推動健康促進活動，每年固定舉辦三大運動活動，泳渡日月潭、騎車環島、登百岳，不定期舉辦家庭活動，鼓勵員工自主參與，落實健康生活。</li> </ul> </li> <li>杜絕不法歧視且確保工作機會均等。 <ul style="list-style-type: none"> <li>公司恪遵勞動法令、國際規範，推動並落實內控程序。</li> <li>自招募開始即不因種族、宗教、身心障礙予以歧視，員工族群涵蓋東南亞等地。</li> </ul> </li> <li>禁用童工。 <ul style="list-style-type: none"> <li>公司恪遵勞動法令、國際規範，僅接受年滿 18 歲之應徵者前來應徵，並對履歷進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏。</li> </ul> </li> <li>禁止強迫勞動。 <ul style="list-style-type: none"> <li>公司恪遵勞動法令、國際規範，不強制任何無意願之人員進行加班等勞務工作，並宣導假日不排班，以拓展同仁的家庭親子互動，豐富「工作生活平衡」理念，以期工作時效率提升。</li> </ul> </li> <li>定期檢視及評估相關制度及作為。 <ul style="list-style-type: none"> <li>於新人訓練時接宣導法規應遵循事項，包含公司福利政策、工時管理、反歧視，並於月會時讓新進同仁自我介紹，以融入家登大家庭。</li> </ul> </li> </ol>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>庭。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 例行性安排教育訓練課程，包括身心健康課程、預防職場霸凌宣導、職業安全訓練、性騷擾防治。</li> <li>· 人資單位定期開立會議，檢討、評估相關制度及其效益，並同步對其進行修正、調整。</li> </ul>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>1. 本公司業已訂定並實施合理員工福利措施，並依據經營績效及成果每年調整員工薪酬水準，與員工分享經營成果。</p> <p>2. 依據本公司 109 年 05 月 27 日修正之公司章程第二十三條之一規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞及董事、監察人酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。</p>	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司委託醫療單位進行員工定期健康檢查；並依規定實施作業環境測定，掌握工作環境中的危害因子，加強預防控制，並定期向員工宣達及訓練教育環安事項。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年舉辦晉升作業以鼓勵員工發展能力，安排教育訓練依職涯發展適時提供培訓。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司對產品與服務相關之顧客健康與安全、客戶隱私與權益、行銷及標示等，均遵循相關法規及國際準則。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司與主要供應商簽訂契約時，皆會遵守雙方之企業社會責任政策與精神，如供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，將評估是否終止或解除契約。	無重大差異

推 動 項 目	執 行 情 形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司已編製 109 年度之企業社會責任報告書，預計再編製 110 年度永續報告書並取得 AA1000 驗證。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

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

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

#### (六) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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？		V	本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「檢舉制度」，宣示營運透明並對股東履行誠信經營之承諾。且本公司之董事、經理人及受僱人等恪遵公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他有關法令之規範，落實誠信經營。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		V	本公司定期對受僱人、經理人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、防範與政策。公司亦設法務人員審查各項合約以防範簽立之合約有違法之虞，並由稽核單位不定期進行查核。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司「誠信經營守則」明確規範禁止提供非法政治獻金、行賄及收賄、禁止不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序。新進人員報到時，進行宣導說明，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之宣導及通知，以提升誠信及自律觀念。 本公司亦訂有「檢舉制度」，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，並落實執行。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		公司於商業往來之前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之適法性及是否有不誠信行為紀錄。法務人員會審查擬簽訂之合約條款，將誠信行為條款加註於合約中，保障公司之權益並避免與有不誠信行為記錄者進行交易。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由財務等單位兼職負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司員工、投資人及其他利害關係人遵循「誠信經營守則」之規範，對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於公開資訊網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維護其權益。公司網站設置股東信箱，提供公司與股東溝通管道。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司會計制度係參照公司法、證券交易法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核單位亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並提報董事會。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期邀請內、外部講師對受僱人、經理人、董事及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已訂定「檢舉制度」，並宣導員工於發現有違反法令規章或道德行為時，向管理階層或其他適合人員呈報。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		公司對於相關人員舉報任何不正當的道德從業行為時，基於保護檢舉人，公司處理過程進行保密，並對舉報者個人及所提供資料及隱私採取適當之保護措施，不會因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站之公司治理專區及公開資訊網站揭露「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」，並持續遵循推動各項治理事項。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司通過 CG6008 公司治理制度評量認證。				

(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) 公司網站：<https://www.gudeng.com>。

查詢路徑：投資人專區/公司治理/重要公司內規。

(2) 公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>。

查詢路徑：公司治理/公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則/市場別：上櫃/搜尋公司代號：3680。

(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) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「與關係人、特定公司及集團企業作業、相互財務業務相關作業辦法」，並於內部文件管理中心公告，供經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。



## (2)111 年度本公司董事及經理人進修之情形：

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
董事長兼執行長	邱銘乾	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
副董事長兼總經理	林添瑞	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
董事	黃崇鵬	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
董事	韋志方	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
獨立董事	邱光輝	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
獨立董事	羅文豪	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
獨立董事	胡惠森	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0
公司治理主管	賴柏安	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3.0
				集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3.0



## (九) 內部控制制度執行狀況：

## (1) 內部控制制度聲明書

家登精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 08 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：  
(1)控制環境，(2)風險評估，(3)控制作業，(4)資訊與溝通，及(5)監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 08 日董事會通過，出席董事 7 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。

家登精密工業股份有限公司

董事長：邱銘乾



簽章

總經理：林添瑞



簽章



會議日期	重 要 議 案 摘 要	證交法 14-3 條所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會之 決議結果
	(十三) 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 (十四) 本公司擬設置「永續發展委員會」案。 (十五) 111 年度召開股東常會相關事宜，並得採電子方式行使表決權案。	✓	無	
111.03.31 第 7 屆 第 6 次	(一) 擬處分本公司間接持有之蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司 100% 股權案。 (二) 蘇州堃鉅貿易有限公司為 Gudeng Investment Co., Ltd. 背書保證案。	✓ ✓	無 無	經董事會 出席董事 表決通過。
111.04.29 第 7 屆 第 7 次	(一) 勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。 (二) 本公司簽證會計師獨立性評估案。 (三) 本公司擬向金融機構申請授信額度續約及新增案。 (四) 本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 (五) 擬修正 109 年現金增資計劃項目-興建土城廠辦大樓（中興路 7 號）之計劃金額、資金運用進度及預計可能產生之效益案。 (六) 本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案。 (七) 本公司擬處分間接持有之蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司 100% 股權案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無 無 無 無 無	經董事會 出席董事 表決通過。
111.05.11 第 7 屆 第 8 次	(一) 修訂本公司「研發循環核決權限表」部分條文案。 (二) 修訂本公司「個人資料保護管理辦法」部分條文案。 (三) 修訂本公司「檢舉制度」部分條文案。 (四) 訂定 111 年除息相關日期案。	✓ ✓ ✓	無 無 無	經董事會 出席董事 表決通過。
111.05.27 第 7 屆 第 9 次	(一) 本公司庫藏股買回股數轉讓予員工案。 (二) 本公司 110 年度董事酬勞分配及經理人之員工酬勞案。 (三) 修訂本公司「生產循環內控報表核決權限表」、「採購及付款循環核決權限表」部分條文案。 (四) 本公司董事出席董事會車馬費案。 (五) 本公司薪酬委員會及審計委員會車馬費調整案	✓ ✓	無 無	經董事會 出席董事 表決通過。
111.08.05 第 7 屆 第 10 次	(一) 本公司集團間之資金貸與案。 (二) 子公司家登創業投資股份有限公司資金貸與家登精密工業股份有限公司案。 (三) 本公司資金貸與家登創業投資股份有限公司案。 (四) 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」及「風險管理政策」部分條文案。 (五) 修訂本公司「採購及付款循環內控制度」部分條文及其核決權限表案。 (六) 修訂本公司「電腦化資訊系統處理控制作業」部分條文及其核決權限表案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無 無 無 無 無	經董事會 出席董事 表決通過。

會議日期	重 要 議 案 摘 要	證交法 14-3 條所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會之 決議結果
	(七) 本公司智慧財產管理計畫執行案。 (八) 本公司溫室氣體盤查及查證時程案。 (九) 通過本公司 110 年度永續報告書案。 (十) 本公司擬向金融機構申請授信額度案。	✓	無	
111.11.09 第 7 屆 第 11 次	(一) 本公司擬資金貸與家崎科技股份有限公司案。 (二) 上海家登貿易有限公司資金貸與蘇州堃鉅貿易有限公司案。 (三) 本公司擬增加投資子公司-家登創業投資股份有限公司案。 (四) 本公司擬增加投資子公司-家登自動化股份有限公司案。 (五) 本公司擬放棄參與家崎科技股份有限公司現金增資案。 (六) 修訂本公司循環內控制度及核決權限表案。 (七) 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」、「檢舉制度」部分條文案。 (八) 本公司擬向金融機構申請授信額度案。 (九) 本公司民國 111 年上半年度盈餘分派暨訂定除息相關日期案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無 無 無 無 無 無 無 無	經董事會 出席董事 表決通 過。
111.12.21 第 7 屆 第 12 次	(一) 本公司 112 年度營運計畫案。 (二) 本公司簽證會計師獨立性評估案。 (三) 擬訂本公司 112 年「年度稽核計畫」案。 (四) 修訂本公司「銷售及收款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「研發循環」、「不動產、廠房及設備循環」內控報表核決權限表部分條文案。 (五) 本公司擬向金融機構申請授信額度案。	✓ ✓ ✓	無 無 無	經董事會 出席董事 表決通 過。
112.03.08 第 7 屆 第 13 次	(一) 本公司民國 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 (二) 追認本公司民國 111 年度年終獎金及績效獎金發放政策案。 (三) 本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 (四) 預先核准審核 2023 年簽證會計師提供非確信服務項目案。 (五) 本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 (六) 修訂本公司「生產循環內控制度」、「研發循環內控制度」部分條文案及制定「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。 (七) 修訂本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「投資循環」、「研發循環」、「其他內部控制作業」核決權限表部	✓ ✓ ✓ ✓	無 無 無 無	經董事會 出席董事 表決通 過。

會議日期	重 要 議 案 摘 要	證交法 14-3 條所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會之 決議結果
	分條文案。 (八) 本公司新北市三峽區不動產購置案。 (九) 本公司 111 年度董事會及其功能性委員會績效外部評核案。 (十) 訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債換發新股基準日案。 (十一) 本公司擬向上海市富邦華一銀行有限公司開立公司銀行帳戶案。 (十二) 本公司擬向金融機構申請授信額度新增案。 (十三) 增選第七屆獨立董事案。 (十四) 修訂「公司章程」部分條文案。 (十五) 112 年度召開股東常會相關事宜，並得採電子方式行使表決權案。	✓  ✓  ✓	無  無  無	
112.03.29 第 7 屆 第 14 次	(一) 子公司上海家登貿易有限公司與 Golden Dragon Global LTD、汪錦壽、汪哲卿簽署合作意向書案。 (二) 修訂本公司「生產循環核決權限」案。 (三) 本公司民國 111 年下半年度盈餘分派暨訂定除息相關日期案。 (四) 擬請董事會通過提名之董事候選人名單案。 (五) 新增 112 年度召開股東常會相關事宜，並得採電子方式行使表決權案。	✓ ✓	無 無	經董事會出席董事表決通過。

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

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



**四、會計師公費資訊**

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占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：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘 王攀發	111.01~111.12	6,325	2,025	8,350	非審計公費包括稅務簽證公費 975 千元、可轉換公司債覆核公費 250 千元及存貨報廢盤點公費 150 千元及富瑞昇淨值核閱報告 650 千元。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

**五、更換會計師資訊：**配合會計師事務所內部調整之需要，自民國 111 年第 1 季起，簽證會計師由林宜慧會計師及曾建銘會計師，更換為曾建銘會計師及王攀發會計師。

**六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：**無。



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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 3 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任執行長、大股東	邱銘乾	32,800	-	-	-
副董事長兼任總經理	林添瑞	28,800	-	-	-
董事	黃崇鵬	15,649	-	-	-
董事	韋志方	-	-	-	-
獨立董事	羅文豪	-	-	-	-
獨立董事	邱光輝	2,000	-	-	-
獨立董事	胡惠森	-	-	-	-
副總經理	沈恩年	19,800	-	-	-
副總經理	林雅文	28,200 (9,123)	-	-	-
永續長	朱宏斌	20,000	-	(1,000)	-
協理	莊家和	17,200 (9,000)	-	-	-
協理及會計主管	賴柏安	12,000	-	-	-

(二) 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之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為國際會計準則第 24 號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 03 月 26 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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
莊明郎	8,118,563	9.38	資料無法取得				圓融投資股份有限公司	莊明郎為該公司董事長	
邱銘乾	6,647,037	7.88	3,344,527	3.86	-	-	羅采芳	配偶	
							昀陞投資(股)公司代表人：邱銘輝	二親等以內之親屬	
林添瑞	4,546,853	5.25	1,582,710	1.83	-	-	潘素春	配偶	
							晟捷投資(股)公司	林添瑞為該公司董事長	
							台北富邦商業銀行受林添瑞信託財產專戶	林添瑞為該專戶之信託人	
羅采芳	3,344,527	3.86	6,647,037	7.88	-	-	邱銘乾	配偶	
							昀陞投資(股)公司代表人：邱銘輝	二親等以內之親屬	
晟捷投資(股)公司	3,048,862	3.52	不適用	不適用	-	-	林添瑞	林添瑞為該公司董事長	
							台北富邦商業銀行受林添瑞信託財產專戶	林添瑞為該專戶之信託人	
晟捷投資(股)公司代表人：林添瑞	4,546,853	5.25	1,582,710	1.83	-	-	-	-	
昀陞投資(股)公司	2,865,220	3.31	不適用	不適用	-	-	-	-	
昀陞投資(股)公司代	26,976	0.03	-	-	-	-	邱銘乾	二親等以內之親屬	

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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
表人： 邱銘輝							羅采芳	二親等以內之親屬	
台北富邦商業銀行受林添瑞信託財產專戶	1,600,000	1.85	不適用	不適用	-	-	潘素春	信託財產專戶之信託人本人之配偶	
							林添瑞	信託財產專戶之信託人本人	
							晟捷投資(股)公司	林添瑞為該公司董事長	
潘素春	1,582,710	1.83	4,546,853	5.25	-	-	林添瑞	配偶	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1,563,681	1.81	不適用	不適用	-	-	-	-	
圓融投資股份有限公司	1,371,000	1.58	不適用	不適用	-	-	莊明郎	莊明郎為該公司董事長	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

111 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業(註 1)	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 (%)
Rich Point Global Corp.	(註 2)	100	-	-	(註 2)	100
家登創業投資(股)公司	55,700,000	100	-	-	55,700,000	100
家崎科技(股)公司	25,000,000	83.33	-	-	25,000,000	83.33
家碩科技(股)公司(註 3)	11,302,701	50.10	-	-	11,302,701	50.10
Partner One Limited	(註 2)	100	-	-	(註 2)	100
Gudeng INC	(註 2)	100	-	-	(註 2)	100
Sun Park Development Limited	-	-	(註 2)	100	(註 2)	100
Gudeng Investment Co., Ltd.	-	-	(註 2)	100	(註 2)	100
上海家登貿易有限公司	-	-	(註 2)	100	(註 2)	100
蘇州堃鉅貿易有限公司	-	-	(註 2)	100	(註 2)	100
家碩建設(股)公司	-	-	13,510,000	100	13,510,000	100
Gudeng Investment Co., Ltd. (HK)	-	-	(註 2)	100	(註 2)	100
昇和精技股份有限公司	-	-	1,977,686	100	1,977,686	100
富瑞昇實業股份有限公司	-	-	3,218,361	54.94	3,218,361	54.94
碩頂精密工業股份有限公司(註 4)	-	-	4,486,026	41.37	4,486,026	41.37
碩頂精密工業股份有限公司(註 5)	-	-	3,150,483	29.06	3,150,483	29.06
柏升工業股份有限公司	-	-	1,674,000	93	1,674,000	93
金匯科技(股)公司	-	-	3,500,000	35	3,500,000	35
愛思分析儀器(股)公司	-	-	16,631,503	23.24	16,631,503	23.24

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司，故無股數。

註 3：家登自動化(股)公司於 112/2/10 變更公司名稱為家碩科技(股)公司。

註 4：投資公司為家崎科技(股)公司。

註 5：投資公司為富瑞昇實業(股)公司。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

單位：股數：仟股 / 金額：新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵 充股款者	其他
87.03	10	500	5,000	500	5,000	設立(現金)5,000	無	註 1
90.07	10	1,000	10,000	1,000	10,000	盈餘轉增資 5,000	無	註 2
91.09	10	3,000	30,000	3,000	30,000	盈餘轉增資 20,000	無	註 3
93.04	10	6,000	60,000	6,000	60,000	盈餘轉增資 30,000	無	註 4
94.12	10	7,600	76,000	7,600	76,000	現金增資 7,504 盈餘轉增資 8,496	無	註 5
95.09	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 12,890 盈餘轉增資 10,900 員工分紅 210	無	註 6
96.08	10	20,000	200,000	13,500	135,000	現金增資 1,330 盈餘轉增資 32,630 員工分紅 1,040	無	註 7
96.12	15	20,000	200,000	14,300	143,000	現金增資 8,000	無	註 8
97.07	10	20,000	200,000	18,021	180,210	盈餘轉增資 35,750 員工分紅 1,460	無	註 9
98.01	14	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 19,790	無	註 10
98.05	10	30,000	300,000	22,400	224,000	盈餘轉增資 24,000	無	註 11
98.07	15	50,000	500,000	28,000	280,000	現金增資 56,000	無	註 12
99.06	10	50,000	500,000	32,200	322,000	盈餘轉增資 42,000	無	註 13
100.06	10	50,000	500,000	37,674	376,740	盈餘轉增資 54,740	無	註 14
100.08	35.5	50,000	500,000	41,577	415,770	現金增資 39,030	無	註 15
101.08	10	50,000	500,000	47,814	478,136	盈餘轉增資 62,366	無	註 16
101.08	43	100,000	1,000,000	54,314	543,136	現金增資 65,000	無	註 17
102.06	10	100,000	1,000,000	62,461	624,606	盈餘轉增資 81,470	無	註 18
105.11	30	100,000	1,000,000	65,961	659,606	現金增資 35,000	無	註 19
106.09	32	100,000	1,000,000	70,561	705,606	現金增資 46,000	無	註 20
109.01	110	100,000	1,000,000	74,061	740,606	現金增資 35,000	無	註 21
109.07	123.3	100,000	1,000,000	75,687	756,867	公司債轉換股份 16,261	無	註 22
109.12	122.8	100,000	1,000,000	76,059	760,586	公司債轉換股份 3,719	無	註 23
110.01	236	100,000	1,000,000	83,659	836,586	現金增資 76,000	無	註 24
110.03	121.3	100,000	1,000,000	84,092	840,922	公司債轉換股份 4,336	無	註 25
110.11	119.10	150,000	1,500,000	84,097	840,973	公司債轉換股份 5,037	無	註 26
112.04	227.5	150,000	1,500,000	85,369	853,689	公司債轉換股份 1,272	無	註 27

註 1：核准日期及文號：87.03.20 台灣省政府建設廳已登記

註 3：核准日期及文號：91.09.25 經授中字第 577320 號

註 5：核准日期及文號：94.12.07 經授中字第 09433304290 號

註 7：核准日期及文號：96.08.28 經授中字第 09632676250 號

註 9：核准日期及文號：97.07.29 經授中字第 09732723180 號

註 11：核准日期及文號：98.06.16 經授中字第 09832423820 號

註 13：核准日期及文號：99.07.09 北府經登字第 0993099188 號

註 15：核准日期及文號：100.09.09 北府經登字第 1005056732 號

註 17：核准日期及文號：101.07.02 金管證發字第 1010028043 號

註 19：核准日期及文號：105.08.08 金管證發字第 1050029411 號

註 21：核准日期及文號：108.10.30 金管證發字第 1080332768 號

註 2：核准日期及文號：90.07.23 經授中字第 251698 號

註 4：核准日期及文號：93.04.26 經授中字第 09332022270 號

註 6：核准日期及文號：95.09.11 經授中字第 09532819190 號

註 8：核准日期及文號：96.12.03 經授中字第 09633156430 號

註 10：核准日期及文號：98.1.5 經授中字第 09831500650 號

註 12：核准日期及文號：98.8.11 經授中字第 09832816110 號

註 14：核准日期及文號：100.07.06 北府經登字第 1005040546 號

註 16：核准日期及文號：101.06.26 金管證發字第 1010028301 號

註 18：核准日期及文號：102.06.17 金管證發字第 1020023457 號

註 20：核准日期及文號：106.07.25 金管證發字第 1060026560 號

註 22：核准日期及文號：109.09.01 經授商字第 10901164910 號





註 23：核准日期及文號：109.12.11 經授商字第 10901223460 號  
 註 25：核准日期及文號：110.04.06 經授商字第 11001054840 號  
 註 27：核准日期及文號：112.04.11 經授商字第 11230056520 號

註 24：核准日期及文號：109.11.12 金管證發字第 1090372604 號  
 註 26：核准日期及文號：110.11.24 經授商字第 11001219520 號

## (二) 股份種類

112 年 03 月 26 日

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	86,588,210	63,411,790	150,000,000	上櫃股票 (1,219,305 股尚未變更登記)

## (三) 股東結構

112 年 03 月 26 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	證券投資 信託基金 投資	公司法 人投資	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	19	64	74	10	9,095	88	9,350
持股股數	-	1,381,000	13,272,687	11,735,251	1,307,826	48,061,185	10,830,261	86,588,210
持股比例(%)	-	1.59	15.33	13.55	1.51	55.51	12.51	100.00

## (四) 股權分散情形

112 年 03 月 26 日

持份分級	股東人數	持有股數	持股比率
1 ~ 999 股	4,005	501,501	0.58
1,000 ~ 5,000 股	4,581	7,443,333	8.60
5,001 ~ 10,000 股	330	2,487,237	2.87
10,001 ~ 15,000 股	83	1,065,238	1.23
15,001 ~ 20,000 股	69	1,247,679	1.44
20,001 ~ 30,000 股	58	1,468,107	1.70
30,001 ~ 40,000 股	36	1,267,291	1.46
40,001 ~ 50,000 股	28	1,253,600	1.45
50,001 ~ 100,000 股	61	4,456,812	5.15
100,001 ~ 200,000 股	37	5,396,442	6.23
200,001 ~ 400,000 股	26	7,543,011	8.71
400,001 ~ 600,000 股	10	5,057,029	5.84
600,001 ~ 800,000 股	10	7,172,626	8.28
800,001 ~ 1,000,000 股	5	4,428,851	5.11
1,000,001 股以上	11	35,799,453	41.35
合計	9,350	86,588,210	100.00

## (五) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112 年 03 月 26 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
莊明郎		8,118,563	9.38
邱銘乾		6,647,037	7.68
林添瑞		4,546,853	5.25
羅采芳		3,344,527	3.86
晟捷投資股份有限公司		3,048,862	3.52
昀陞投資股份有限公司		2,865,220	3.31
台北富邦商業銀行受林添瑞信託財產專戶		1,600,000	1.85
潘素春		1,582,710	1.83
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		1,563,681	1.81
圓融投資股份有限公司		1,371,000	1.58

## (六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年 度	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		383.50	344.50	379.00
	最 低		208.00	167.00	263.50
	平 均		312.24	252.84	308.49
每股淨值	分 配 前		52.86	57.90	—
	分 配 後		50.85	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數		83,642	84,097	—
	每股盈餘(註 2)	調整前	4.03	11.12	—
		調整後	4.02	(註 1)	—
每股股利	現金股利		2.80	8	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 3)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 4)		77.48	22.74	—
	本利比(註 5)		111.51	31.61	—
	現金股利殖利率(註 6)		0.90%	3.16%	—

註 1：係民國 111 年股東常會決議後定案。

註 2：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 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至

至當年度止累積未付之股利。

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。

#### (七)公司股利政策及執行狀況

##### (1)公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅捐，彌補累積虧損後；次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分派股東股息紅利；其中現金股利不低於股東股息紅利總數之百分之五十。

##### (2)本次股東會承認股利分配之情形：

依本公司章程第二十四條規定，董事會於民國 111 年 11 月 09 日決議 111 年上半年度股利分派案，分派現金股利新台幣(以下同) 336,997,536 元；另於民國 112 年 03 月 29 日決議 111 年下半年度股利分派案，分派現金股利 346,352,840 元。前述經董事會決議之現金股利分派情形擬於民國 112 年 05 月 24 日召開之股東常會報告。

#### (八)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：

本公司民國 111 年度盈餘分配係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

#### (九)員工酬勞及董事酬勞

##### (1)依本公司章程第二十三條之一所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍如下：

1. 當年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞；
2. 當年度如有獲利，應提撥不高於 3% 為董事酬勞。

##### (2)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司對於應付員工酬勞及董事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放金額為基礎，如實際分派金額與估列數有差異時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於分派年度調整入帳。

(3)董事會通過之擬分派員工酬勞及董監事酬勞等資訊：

1. 配發員工現金酬勞金額為新台幣 35,338,000 元、董事現金酬勞金額為新台幣 34,130,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。
2. 擬議分派員工股票酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司民國 111 年度無擬議配發員工股票酬勞。

- (4) 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司民國 110 年度配發員工現金酬勞金額為新台幣 19,042,000 元、董監事現金酬勞金額為新台幣 13,285,000 元，實際配發金額與認列費用金額一致，未有差異。

(十)公司買回本公司股份情形：

112 年 3 月 31 日

買回期次	第三次
董事會決議日期	108/03/23
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	108/03/26~108/05/25
買回區間價格	新台幣 25 元至 35 元
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
平均每股買回價格	34.05 元
未執行完畢原因	考量交易期間股價已趨於穩定並偏買回區間價格上限，為兼顧市場機制不影響股價，故本次並未執行畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,121,000 股
累積持有本公司股份數量	普通股 379,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.45

## 二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理：

公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債
發行日期	111/07/07
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	依票面金額十足發行
總額	總額新台幣 1,000,000,000 元
利率	票面利率 0%

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
期限		3 年期，到期日：114/07/07
保證機構		不適用
受託人		彰化商業銀行信託處
承銷機構		統一綜合證券股份有限公司
簽證律師		不適用
簽證會計師		不適用
償還方法		除依轉換辦法轉換或本公司提前贖回或由 證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額，以現金一次還本。
未償還本金		0 元
贖回或提前清償之條款		詳本公司「國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十七及十八條
限制條款		無
信用評等機構名稱/評等日期/公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券金額	已轉換普通股 2,490,940 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司「國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
發行及轉換、交換或認股辦法發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		請參閱本公司發行國內第三次無擔保轉換公司公開說明書第 62 頁至 63 頁
交換標的委託保管機構名稱		無

## (二) 轉換公司債資料：

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債	
項目	年度	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
	最高	131.45	162 元
轉換公司債市價	最低	97	115 元
	平均	108.17	133.48 元



公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債	
轉換價格	227.50 元	227.50 元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格	發行日期：111 年 07 月 07 日 發行時轉換價格：231.4 元	發行日期：111 年 07 月 07 日 發行時轉換價格：231.4 元
履行轉換 義務方式	發行新股	發行新股

(三) 可交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債資料：無。

(五) 發行附認股權公司債資料：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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，詳細說明其計畫內容：無。

(二) 執行情形：

各次計畫用途，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：

本公司於 109 年度辦理現金增資發行新股，募集總金額為 1,793,600 仟元，資金用途為償還銀行借款 1,149,224 仟元及興建廠辦大樓 644,376 仟元，並預計分別於 110 年第一季及 112 年第三季執行完畢。

償還銀行借款 1,149,224 仟元已完成並產生預期效益；廠辦大樓則因建築主體強化、原材料漲價及缺工等因素，致使營建成本上升，故工程總價預期上升為 875,600 仟元，較原計劃金額增加 231,224 仟元，增加之部分擬以自有資金或銀行借款加以支應，因增加之金額未達該次募資總金額 20%，無須委由承銷商出具評估意見暨向主管機關申請計畫變更。

計畫時程因為受到建築容積取得方式改變，加上國內新冠疫情爆發，新北市政府審查立體化容積獎勵之進度延宕，建築執照核發亦延後，故開工時間較原計劃時間落後，111 年初正式開始動工，同年第三季為因應主管單位之要求新增防水工程，後續工程隨之順延，截至 112 年第一季止，累計執行進度 38.5%，較計劃預定累計進度 42% 落後，其原因尚屬合理。

上述計畫變更對股東權益無重大影響。

## 伍、營運概況

### 家登精密營運概況

#### 一、業務內容

##### (一) 業務範圍

###### (1) 所營業務之主要內容

- CQ01010 模具製造業
- F106030 模具批發業
- F206030 模具零售業
- C805050 工業用塑膠製品製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- F119010 電子材料批發業
- F219010 電子材料零售業
- H701010 住宅及大樓開發租售業
- H701020 工業廠房開發租售業
- CD01060 航空器及其零件製造業
- CB01010 機械設備製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

###### (2) 公司目前之商品(服務)項目

家登精密以「提供全球關鍵材料的創新技術」為企業使命，以「Partner with H.E.A.R.T., grow with P.A.S.S.I.ON.」為核心價值，為關鍵性貴重材料之保護傳送與儲存整合方案之提供者。我們將製造與服務跨領域整合，為客戶提供全方位解決方案的服務(Total Solution)。

無論是客戶的零組件提供、零組件維修、機台設備性能提升等等技術服務，均可透過「協同創造 Co-Creation」的創新整合平台，整合上下游客戶、供應商，打造出兼具彈性與效率的服務。在設計之初與客戶充分討論，以符合客戶需求，並取得世界大廠客戶的第一手產品規格，搶先於新一代產品設計階段即 design-in；同時整合上下游客戶與供應商，提供客戶兼具高品質、高利潤及低成本的全方位解決方案，讓客戶們的關鍵性貴重材料免於受到外在環境的破壞而產生損失。如此兼具效率與彈性的創新服務平台可縮短整體產品開發時程並及早導入量產。

家登精密發展出七大產品線佈局：光罩傳載解決方案、晶圓傳載解決方案、載板傳載解決方案、機台設備，並輔以相關服務，創造高創新價值。此外，家登於一〇九年正式跨足航太領域，將精密加工核心技術延伸至不同產業，擴大應用及版圖。

##### 家登精密產品線的重要用途或功能說明：

產品類別	重要用途或功能
光罩傳載	使光罩在生產使用、傳送過程中，對於靜電、微污染、微粒(Particle)的產生給予最佳的保護：
解決方案	■極紫外光光罩傳送盒(EUV POD) ■極紫外光光罩傳送盒(RSP 200)低吸濕系列

產品類別	重要用途或功能
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 全尺寸光罩盒系列</li> <li>■ 低吸濕光罩傳送盒系列</li> <li>■ 標準機械介面(SMIF)高階光罩傳送盒系列</li> <li>■ LCD 85 系列大尺寸光罩盒</li> <li>■ OHT MRSP 光罩傳送盒系列</li> </ul>
晶圓傳載 解決方案	<p>提供晶圓片於半導體製程設備及輸送系統中或儲放時，避免遭受微小塵粒之污染、確保其各階段製程中提供完善的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 18 吋前開式晶圓傳送盒(450mm FOUP)</li> <li>■ 18 吋多功能應用晶圓傳送盒(450mm MAC)</li> <li>■ 12 吋前開式晶圓傳送盒(300mm FOUP)</li> <li>■ Light cassette 全自動傳送盒</li> <li>■ PLP 300 全自動傳送盒</li> <li>■ 510 PANEL FOUP</li> <li>■ 243 PANEL FOUP</li> <li>■ 8 吋晶圓傳送盒(Lot Box)</li> <li>■ 8 吋晶圓盒(Glass Box)</li> <li>■ 8 吋晶舟(Cassette)</li> <li>■ 6 吋晶圓盒(Wafer Box)</li> <li>■ 2/4/6 吋 LED/ 太陽能晶圓用載具</li> <li>■ 其他晶圓盒系列</li> </ul>
載板傳載 解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 510x510 Panel FOUP</li> <li>■ 510x515 Panel FOUP</li> <li>■ 510x515 Horizontal Panel Shipper</li> <li>■ 243 Panel FOUP</li> <li>■ Light cassette 全自動傳送盒</li> <li>■ PLP 300 全自動傳送盒</li> </ul>
機台設備	<p>應用於 EUV 及高階光罩製程，包含光罩潔淨、交換及檢測，以及微環境儲存及智慧倉儲管理之自動化等。</p>
其他 相關服務	<p>針對產品提供回收、清洗及維修服務，以及治具、外購品、塑膠品、模具、零配件等銷售服務。另有微汙染測試、離子測試等檢測服務。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 光罩/晶圓載具清洗服務</li> <li>■ 微汙染檢測服務</li> <li>■ 離子測試</li> <li>■ 零組件精密加工服務</li> </ul>
航太事業	<p>針對航空液壓系統，提供起落架等相關部位管件。</p>
醫療事業	<p>針對泌尿科患者，提供自動化解決方案。</p>

### (3) 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	111 年度		110 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
光罩載具品	2,380,923	53	1,454,479	47
晶圓載具品	653,771	14	387,866	12
機台設備產品	924,206	21	558,383	18
汽車買賣	71,051	2	405,139	13
半導體製造原料耗材	46,137	1	61,358	2
其它(註1)	417,943	9	253,961	8
合計	4,494,031	100	3,121,186	100

註1：其它主要為維修清洗服務、零件等。

註2：以上產品分類資料係由本公司提供。

### (4) 計畫開發之新產品

#### 1. 研發發展策略

家登一直以來投入大比重資源於的研發動能，但今年的重點為將研發資源收斂於高毛利產品及關鍵市場上，家登雖仍然積極配合客戶的需求研擬客製方案，但會篩選將資源優先分配給較具前瞻性且動能可觀之產品，以確保未來產出和成本符合比例原則，另外執行更嚴格的開案審查評估，以回饋給投資人更好的投資報酬率。家登居安思危，考量新產品研發時間長，針對下一代半導體發展趨勢洞燭機先，選定策略，呈現市場差異化，貼緊智慧製造的概念，搶進市場領導地位，掌握訂價權，以自身優勢加以升級才是成功的關鍵。

家登深知待研發投入能開花結果是條長遠的路，需循序漸進，並兼顧功能與品質，朝一站式的半導體整合平台前進。以短、中、長期的技術發展來看，今年全球政經局勢極不穩定，所以家登近年特別重視風險評估，亦重視短期效益，因為每個短期成效都是支撐長期目標的重要關鍵，短期內我們專注於深耕現有產品及高毛利產品的持續銷售；長期掌握未來趨勢，觀察市場脈動，評估投資風險，訂定，並網羅相關供應鏈廠商合作開發，會集意見與資源，期能增進效率，縮短開發時程，將成果盡速反映在產品上。

家登未來研發方向，分為短、中、長期如下說明：

短期 研發策略	■強化核心技術能力，包括防治氣態分子防治污染物（AMC）、消除靜電（ESD）與傳送、儲存之研發技術。
	■深耕光罩傳載解決方案的技術能量，專注於重點產品。
	■晶圓傳載針對大中華市場解決方案。
	■晶圓傳載針對國內市場解決方案。
	■光罩載具技術配合智慧自動化管理系統開發。
	■光罩載具內部環境即時監控監測。
	■加強重點產品專利深度，維持技術領先的競爭基石。
	■Panel 傳載針對面板大廠解決方案。
	■Panel 傳載針對 EFEM 傳載及載具 Clean 解決方案。

中期 研發策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 延伸既有技術經驗到其他關鍵性貴重材料之保護、傳送與儲存之解決方案，做跨界及跨領域的應用。</li> <li>■ 從現階段被動式保護設計，轉為主動式保護設計，以智能化功能的提升，帶給使用者更人性化的操作界面。</li> <li>■ 提升專利之價值與廣度，加強員工對智慧財產認識及工程師對專利之撰寫專業程度。</li> </ul>
長期 研發策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 持續耕耘自動化技術，強化自動化能力、通訊能力（SECS）、系統整合等領域，並做相關人才之培訓。</li> <li>■ 應用自動化光罩管理系統，提供即時監控微環境及自動檢查兩大功能，達到設備自動化管控品質。</li> <li>■ 解析競爭對手之專利、評估專利交互授權讓售及專利戰反擊之能力。</li> <li>■ 核心技術擴散至半導體展業以外之領域，多元化發展。</li> </ul>

## 2. 產品發展策略

產品類別	產品發展策略
光罩傳載 解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 極紫外光光罩傳送盒(EUV POD)</li> <li>■ 極紫外光光罩運輸盒(EUV Shipping box)</li> <li>■ 極紫外光光罩儲存盒(EUV Storage)</li> <li>■ 光罩傳送盒(BKM POD)</li> <li>■ 智能化光罩傳送盒(Smart POD)</li> </ul>
晶圓傳載 解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 新版 18 吋前開式晶圓傳送盒(450mm FOUP)</li> <li>■ 新版 18 吋多功能應用晶圓傳送盒(450mm MAC)</li> <li>■ 12 吋前開式晶圓傳送盒(300mm FOUP)</li> <li>■ 12 吋 Light cassette</li> <li>■ 前開式晶圓傳送盒充氣系統(FOUP Purging System)</li> <li>■ 智能化前開式晶圓傳送盒(Smart FOUP)</li> <li>■ 先進封裝製程載具 (Light cassette/PLP FOUP/13 slot FOUP/330 FOUP)</li> </ul>
載板傳載 解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 先進封裝製程載具 (Light cassette/PLP FOUP/13 slot FOUP/330 FOUP)</li> <li>■ 載板前開式晶圓傳送盒(510x510 Panel FOUP/510x515 Panel FOUP/243 Panel FOUP/510x515 Horizontal Panel Shipper)</li> </ul>
機台設備	應用於 EUV 及高階光罩製程，包含光罩潔淨、交換及檢測，以及微環境儲存及智慧倉儲管理之自動化等。
航太事業	■ 針對航空液壓系統，提供超落架等相關部位管件。
醫療事業	■ 針對泌尿科患者，提供自動化解決方案。



## (二) 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

資策會產業情報研究所 (MIC) 分析了全球及台灣半導體產業近況。資策會 MIC 指出，雖然一一一年全球半導體延續成長動能，但由於需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，消費市場買氣不佳，成長不如預期。一一一年市場規模預估為 6,056 億美元，成長率 8.9%。展望一一二年，由於外部環境因素尚未消除、消費市場買氣持續低迷、拉貨力道疲軟，供應鏈業者均庫存水位過高；預測全球市場規模 6,086 億美元，僅成長 0.5%。MIC 產業分析師楊可歆指出，庫存去化與記憶體產能過剩將延續至一一二年，影響整體半導體市場表現。

觀測半導體產業營運，資策會 MIC 提出 4 個關鍵議題：(1) 全球晶圓廠設備支出連三年大幅成長，一一二年因市況不佳，晶圓代工廠將調降資本支出、放緩擴產腳步，因此一一二年全球半導體設備支出將趨緩；(2) 一一一年下半年 DRAM 供需比持續擴大，價格快速下跌，其中台廠主攻利基型產品，跌幅可能會超過標準型產品；(3) 預期一一二年下半年邏輯 IC 封測業務將隨市場狀況逐漸回溫，加上晶片設計複雜度與電晶體數量增加，帶動高階測試需求，有助於提升相關業者營收成長；(4) 晶片緊缺大幅緩解，然而供應鏈各應用領域仍面臨不同程度的長短料問題，此外，車用 MCU 與工控功率半導體產能缺口仍在。

儘管如此，台灣半導體產業的表現仍將優於全球，工研院預測：一一一年，台灣半導體產業雖面臨國際政經、總體經濟等變因影響，但受惠於 AI、IoT、車用、高效能運算 (HPC) 等創新應用帶動成長，有效推升台灣 IC 產業年產值突破新臺幣 4.7 兆元新里程碑，年成長率達到 15.6%。

進入後疫情時代，全球總體環境仍面臨新一波的挑戰，受到烏俄戰爭、通膨等議題影響，對全球總體經濟帶來諸多變數，衝擊了全球終端市場的消費意願，也為台灣半導體需求帶來變數。即使終端消費性電子產品需求緊縮，然而因為許多創新應用，如 AI、IoT、車用、HPC 仍在持續發展，也為台灣半導體產業在變局當中注入成長的動能，推升台灣半導體產業在一一一一年度總產值攀升至新臺幣 4.7 兆元，年成長率高達 15.6%，優於全球半導體業平均水準。

下階段半導體成長動能在於新興應用持續催生未來新需求，特別是車用、元宇宙相關未來成長動能高，導引高效能運算 (HPC) 為大廠布局重點。在技術面先進製程持續微縮以提高晶片效能外，為克服持續微縮所造成的瓶頸，小晶片模式協同 3D 晶片整合技術，共同合作延續甚至超越摩爾定律。台灣半導體產業高度發展，具備群聚優勢，可聚焦下世代創新產品與應用服務。並以台灣做為全球總部價值核心的思惟，帶動半導體產業生態鏈發展。於此同時，淨零碳排發酵帶動半導體節能議題，進而導引台灣半導體業持續布局再生能源、強化抑制氣體排放，積極參與認證與公布減碳承諾，釋出永續訊號。而提升運算力的同時也帶來晶片與功耗增加的問題，未來處理器將先進製程前進至 5 奈米以下，透過微縮化與新材料導入來提升晶片運算力並克服功耗的問題。記憶體則透過技術的發展，來提高資料傳輸的高速化與存取的可靠度。

此外電動車成為綠能運輸要角，為因應續航力與快速充電等需求，化合物半導體的重要性日增，未來產業將是打群架的時代，台廠可結合台灣半導體既有優勢，嘗試切入創新零組件供應。工研院預估台灣半導體產業在一一二一年產值將可達新臺幣 5.0 兆元，年成長率達 6.1%，優於全球。

觀測整體半導體技術發展趨勢，資策會 MIC 資深產業分析師鄭凱安指出，

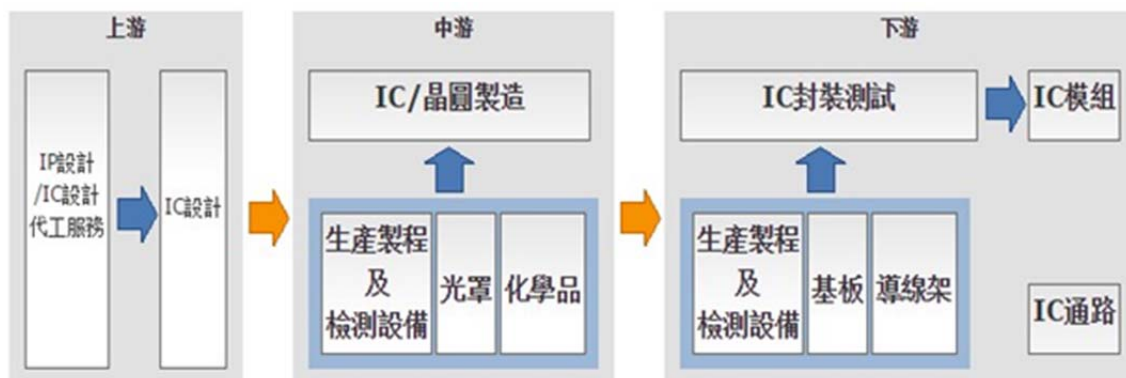
未來異質整合封裝發展值得關注，隨著全球封測產業市場規模持續成長，除了專業委外封測（OSAT）廠，晶圓製造大廠也開始布局先進封裝技術，加大先進封裝資本支出。異質整合封裝可應用於高階運算晶片堆疊密度與運算效能提升，以及矽光子光電整合晶片製作，可提升光電訊號轉換及資料傳輸效率，將有利於滿足智慧型手機、車用、航太、醫療、物聯網等終端應用產品整合多元化功能與提高運算效能等需求。

## (2) 上中下游之關聯性

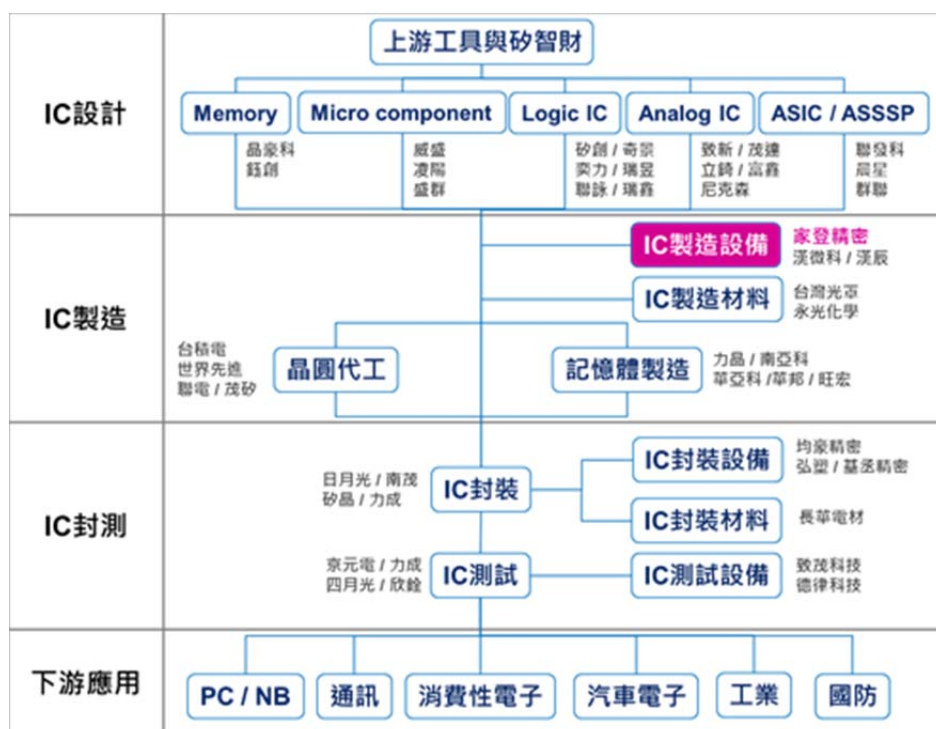
目前半導體產業發展成上下游垂直分工之產業結構，IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠（整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售都一手包辦）製作成晶圓半成品，經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

上游為 IP 設計及 IC 設計業，IP 為 IC 設計的智慧財產權，IP 開發流程包含 IP 設計與 IP 驗證，在 IC 設計中，IP 核心再利用可以有效縮短產品開發週期並降低成本。IC 設計使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，即是將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程。全球 IC 設計產業重心已轉向行動裝置領域，並進入美國、台灣與中國大陸三分天下的時代。中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等，IC 製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。下游為 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等，IC 封裝是將加工完成的晶圓，經切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。台灣 IC 製造業者在台積電先進製程技術上的發展，仍處於領先。

台灣半導體產業還有一個趨勢，就是 IC 設計產業中，非 3C 應用 IC 的營收占比逐年成長，再加上非 3C 產品晶片規格多元化，吸引 IC 設計業者投入 AISC 設計服務。位居於 IC 製造設備市場中的家登，提供光罩與晶圓之保護傳送與儲存整合方案，將製程獨立化並予以個別潔淨處理的微環境，不僅可提供客戶更高微粒污染控制技術，在微環境的設計下更可大幅節省成本，在半導體產業鏈中擁有不可取代的獨特地位。



圖片來源：產業價值鏈資訊平台-半導體產業

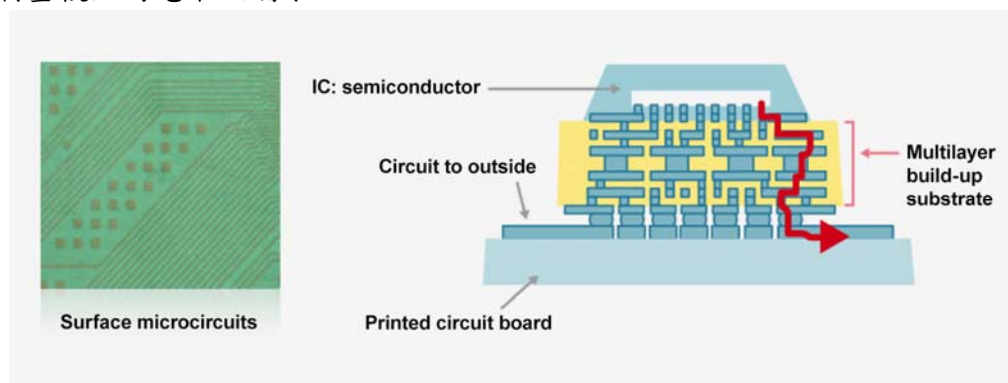


圖片來源：產業價值鏈資訊平台-半導體產業

### (3)ABF 載板

隨著新冠疫情爆發，人們生活方式的改變帶動遠端工作趨勢，全球雲端網路應用所必需的網路工作站大量布建刺激了伺服器、交換器出貨量的大幅成長，間接擴增對 ABF 載板的使用需求。另一方面 AI 人工智慧，在日常生活應用，日趨普及化，ABF 載板將成為另一個推升使用需求增加的要角。除雲端、AI 應用外，5G 無線通訊與相關高速連網應用蓬勃發展，也將消耗大量 ABF 載板。

Ajinomoto Build-up Film (ABF) 可製成較細線路，用於導入高階載板的生產，適合高腳數、高傳輸的 IC 封裝。電路集成的進步使由奈米級電子電路組成的 CPU 成為可能。這些電路必須連接到電子設備和系統中的毫米級電子組件。這可以通過使用由多層微電路組成的 CPU“床”來完成，稱為“堆積基板”。ABF 有助於形成這些微米級電路，因為它的表面可以接受激光加工和直接鍍銅。如今，ABF 是形成電路的重要材料，該電路可將電子從納米級 CPU 端子引導到印刷基板上的毫米級端子。



圖片來源：<https://www.ajinomoto.com>



半導體製造廠為了延續摩爾定律，半導體晶圓製造、封裝次產業，因此從設計、封裝製程階段著手，日漸普及的小晶片化設計，所消耗的 ABF 載板數量，又高於全微縮製程；同時，IC 晶片(圓)先進封裝製程所使用 ABF 載板尺寸，又較原本單一晶片製造、封裝時的尺寸更為加大，而且單一封裝的 IC 晶片生產良率較低，預估也將進一步拉高 ABF 載板應用需求。預估二〇一九年~二〇二三年間，全球 ABF 載板月平均需求量，將自原本的一・八五億顆，大幅成長達三・四五億顆，期間年複合成長率將可達一六・九〇%。

## (4) 產品發展趨勢

產品類別	產品發展趨勢
光罩傳載解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 高階光罩微污染的控制要求日趨嚴謹</li> <li>■ 光罩的充氣 (Purging Gas) 由氮氣(N<sub>2</sub>)演化成超潔淨乾燥空氣 (Extreme Clean Dry Air)</li> <li>■ 曝光光源由 ArF193 奈米波長進步到使用極紫外光 (EUV) 13.5 奈米波長</li> <li>■ 載具材料與光罩材料氣體揮發物(Outgassing)要求日趨嚴謹</li> <li>■ 光罩清洗頻率提升</li> <li>■ 即時監控監測的必要性增高</li> <li>■ LCD 面板尺寸需求日趨放大</li> </ul>
晶圓傳載解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 晶圓載具微污染防治日趨嚴謹</li> <li>■ 載具的識別標籤無線射頻辨識系統(RFID)化</li> <li>■ 晶圓載具的智能化</li> <li>■ 先進材料傳載系統 AMHS(Advanced Material Handling System)的要求日趨嚴謹</li> <li>■ 載具的充氣由 Diffusser Tube Type 演化到 Window Diffusser Type.</li> </ul>
載板傳載解決方案	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 載板載具微污染防治日趨嚴謹</li> <li>■ 載板載具的識別標籤無線射頻辨識系統(RFID)化</li> <li>■ 載板載具製程的自動化</li> <li>■ 載板載具的傳載系統 AMHS(Advanced Material Handling System) (AGV, Automated Guided Vehicle) 的要求日趨嚴謹</li> </ul>

## (1) 競爭情形

家登獨特的「創新服務模式」，透過「協同創造 Co-Creation」的創新模式，執行多角化策略，將服務與製造進行跨領域整合，以顧客至上的服務精神，取得產業鏈上夥伴高度認同與信任，打造出兼具彈性與效率的服務平台，無論是零組件提供、零組件維修、機台設備性能提升等服務需求，家登均能提供高品質、具價格競爭優勢的全方位解決方案。

在高階光罩傳載解決方案領域中，家登是市場領導品牌，研發能量居同業之冠，為全球半導體 18 吋晶圓載具規格制定廠商 (SEMI 協會會員)，以創新技術扮演半導體產業發展與技術演進之重要推手之一。

在「我們是製造服務業，我們不僅提供客戶製造與服務，同時也提供完備諮詢服務，致力為客戶解決目前及潛在的問題」的信念下，家登是全球第一發表 18

吋前開式晶圓傳送盒(450mm FOUP)與 18 吋多功能應用晶圓傳送盒(450mm MAC)成品的廠商；同時，也打造全球第一條 18 吋晶圓傳載解決方案產線；極紫外光光罩傳送盒(EUV POD)更是全球唯二通過知名半導體大廠與協會認證的產品。家登自公司成立以來，每年均投資將近營收百分之十，超過一億元新台幣作為研發費用，專注聚焦在半導體晶圓、光罩傳載解決方案的研發與創新，在半導體專業載具領域上，絕對是引領全世界載具技術的領先者，家登投入極紫外光光罩傳送盒(EUV POD)相關研發技術已逾十二年，目前擁有將近五百件專利，專利地圖聚焦在晶圓及光罩傳載解決方案，相信這些數量龐大的專利，足證家登是一家深耕自主研發技術之專業廠商。目前，家登在光罩與晶圓傳載解決方案市場之主要競爭對手為美商 Entegris，其中：

1. 光罩傳載解決方案

光罩盒：億尚科技(Taiwan)、DAINICHI SHOJI KK 64(Japan)、Microtone(US)、SEYANG(Korea)、中勤實業(Taiwan)、Entegris(US)、Pozzetta(US)。

光罩傳送盒：Entegris(US)、Shinetsu Polymer(Japan)、中勤實業(Taiwan)

機器設備：Entegris(US)、DMS(Germany)。

2. 晶圓傳載解決方案：

億尚科技(Taiwan)、KK(Japan)、Miraial(Japan)、中勤實業(Taiwan)、Entegris(US)、DAINICHI SHOJI Shinetsu Polymer(Japan)。

3. 無塵室專案清洗代工：

Entegris(US)、億尚科技(Taiwan)、中勤實業(Taiwan)。

### (三) 技術及研發概況

#### (1) 研發創新策略

家登訴求服務創新模式，以「製造服務業」自許，為客戶提供全方位的解決方案，透過專案式管理依客戶製程發展時程做規劃，力求縮短產品開發時程、提供客製化設計、持續改善製程及培養穩定的研發技術，全面發展研發與創新策略。家登以為客戶提供創新服務之服務商自許，我們致力於解決客戶的問題，為雙方創造價值。台灣半導體產業發展超過三十年，台灣各半導體大廠的技術已經成為全球領導廠商。當客戶投入大量的研發資金在先進製程上，在面對現有產品或技術需要改善的過程中，家登提供及時改善方案及樣品，取得先機，充份發揮這樣的台灣精神，能幫助全球關鍵客戶成功，同時也成就自己在先進製程的關鍵地位。

#### 1. 縮短產品開發時程

為了縮短開發時程，並及早導入量產，本公司積極地與國內外半導體大廠合作，像是台積電、聯電、Intel、三星等，以取得世界大廠客戶的第一手產品規格，並在設計之初與客戶充分討論，搶先於新一代產品設計階段即 Design-in。在設計階段，採用模流分析軟體及運用業界先進之 PRO-E 3D 軟體，同時納入多重設計模擬以擷取最佳設計，此作法可降低重複設計並有效縮短產品開發時程，提升產品設計之準確度。

#### 2. 有限度的客製化設計

家登發展出獨特的「創新服務模式」，以「Partner with H.E.A.R.T., grow with P.A.S.S.I.ON.」為核心，採「協同創造 Co-Creation」的創新模式，為快



速有效地滿足客戶所有需求。並在設計之初與客戶充分討論，以符合客戶需求，整合上下游客戶、供應商，打造出兼具彈性與有效率的服務平台；且同時亦會評估客製化專案所需的成本及帶來的效益，是否有符合比例原則，期許在滿足客戶同時，亦能有足夠利潤回饋內外部客戶。

### 3. 改善製程

引進高品質量測機台及自動化設備，提高生產效率。採用模流分析軟體，透過前端的電腦模擬分析驗證後，再將所得的資訊提供給後段製程協助生產驗證，提高生產效率。

### 4. 培養穩定的研發技術

本公司主要研發技術配合客戶之時程發展規劃，在設計初期能與客戶充分討論並運用業界先進之 3D 模擬軟體 PRO-E，由淺入深，以建立各階段性研發技術並有效整合，使技術層次得以有效提高。公司重要研發人才均為資深員工、穩定性佳，此外，並持續透過各種管道，積極延攬優秀研發專才，以持續擴大研發之動能。

另外，持續爭取參加政府輔導的研究機構之主導性產品開發案，掌握新產品研發先機。同時積極申請國內外相關專利，促進研究發展的持續推動，並使研發成果得以適當保全。

## (2) 關鍵技術競爭力

家登聚焦在半導體廠，其核心技術為：防治氣態分子狀污染物（Airborne Molecular Contamination, AMC）、低吸濕高氣體阻隔性與傳送、消除靜電（ESD）、儲存之研發技術。以下將分為「材料選擇」、「機構設計」以及「高精密加工設計、射出成型、模具製造」三大部份說明：

### 1. 材料選擇的專業技術

在材料的選擇上，皆以高潔淨的材料為主要訴求，並配合客戶端的使用模式及需求，調配出所需材料，並運用模具跟特殊塑料之間的整合能力，此技術得以領先全球，皆有賴高度模具及射出專業 Know-How 的家登核心競爭力，其特性包含：

- a. 靜電消散（ESD Dissipation）
- b. 低釋氣量（Low Outgassing）
- c. 抗化學性（Chemistry Resistance）
- d. 耐磨耗性
- e. 結構強度
- f. 尺寸安定性
- g. 低陰陽離子
- h. 低吸濕高氣體阻隔性

### 2. 機構設計

面對企業界產品的變化快速，及產品生命週期的相對縮短，家登以快速成型技術（rapid prototyping, RP）將設計產品的構想從 CAD（computer-assisted/computer-aided drafting）中在短時間將其實體化。並輔以以下分析工具來驗證產品設計：

- a. 軟體-Pro-Engineer
- b. 軟體-ANSYS

- c. 軟體-Moldflow
- d. 軟體-Fluent
- e. 硬體-3DP 快速成型機
- f. 硬體-三次元量測機：Brown & Sharpe Inspector 6106

### 3. 高精密設計加工、射出成型、模具製造

光罩與晶圓的載具生產，需要非常精密的尺寸控制、靜電消散材、低發塵、低釋氣、表面精度以及先進特殊的材料等，對於這些特殊的塑膠件無法採用常規的射出成型，而必須採用精密射出成型工藝技術，而家登對於如何導入精密微量射出技術，整合材料特性、模具特性、模具製造與精密射出成型，以獲得客戶所需的載具尺寸精度要求與耐用度標準，具有相當豐富的經驗。

#### (3)研究發展人員與其學經歷

本公司設有研發單位，研發人員之學歷分布如下：

112 年 3 月 10 日

項 目	人數(人)	比例(%)
博士	2	3%
碩士	31	42%
大 學	34	47%
專科以下	6	8%
合 計	73	100%

#### (4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

##### 1. 投入之研發費用：

單位：仟元;%

	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發費用(A)	72,338	96,839	132,385	165,590	297,794
營業額(B)	1,634,740	2,374,821	2,512,678	3,121,186	4,494,031
(A)／(B)%	4	4	5	5	7

##### 2. 開發成功的產品及技術：

本公司本著技術領先、產品創新與客戶夥伴的競爭利基，憑藉優異之研發團隊及發展策略，配合市場客戶需求，不斷創新設計與改良，近年來持續成功開發多項技術及應用，並獲得為數眾多的國內外專利與市場之競爭優勢，尤其是 EUV 極紫外光光罩傳送盒的認證成功，勢必使家登的競爭優勢更上一層樓。

在積極拓展創新技術的同時，家登精密了解高整合性專利佈局是我們保持技術領先的競爭基石，因此 98 年起，我們導入台灣智慧財產管理規範，並每年持續通過此管理規範基礎認證，更於 103 年通過深度驗證、108 年通過 TIPS A 級認證，顯示我們對智慧財產的重視。

截至 111 年底，已取得之專利累積達 558 件，尚有 191 件持續申請中，111 整年獲證件數有 57 件，未來將持續拓展建構完整的技術保護版圖。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)中短期發展計畫

持續強化家登在客戶心目中的品牌形象，成為各產業關鍵性材料創新技術的首選夥伴，客戶一但有此需求，第一想到的公司是家登。除了深耕本業與現有合作之客戶，加大合作的深度及廣度，實現「協同創新 Co-Creation」的經營策略，自 103 年起家登精密轉投資上中下游相關企業，積極進行供應鏈整合佈局，共同開拓載具耗材的潛在客戶群；同時也邁開拓展腳步，尋找可複製半導體創新服務商業模式的產業，創造跨領域、跨界、跨區域創新機會。目前在深耕半導體本業之規劃策略說明如下：

##### 1. 從 18 吋到 12 吋晶圓載具的策略佈局

家登洞悉下世代關鍵製程「極紫外光(EUV)微影技術」與「18 吋(450mm)晶圓技術」是半導體產業必然發展，自九七年便積極投入研發資源，全力發展。高效能微紫外光光罩盒(EUV Pod)更在 103 年取得微影大廠先進製程認證，積極配合客戶端 10 奈米試產，至今發展至 7 奈米、5 奈米、3 奈米高階製程，在與客戶密切合作之下，不斷改善產品以符合不斷提升的品質要求，兩大解決方案皆獲肯定，站穩傳載市場關鍵地位。

下一步，家登將延續成功發展 18 吋先進製程市場的經驗，以「高階規格制定者」、「模具開發能力」與「掌握材料特性」的優勢，進入 12 吋晶圓市場，帶動下一波成長動能：

- **高階規格制定者：**身為 18 吋晶圓技術規格制定者之一，不僅擁有與半導體國際大廠之緊密合作關係，更建立起完善關鍵技術之專利防護網。
- **模具開發能力：**家登以開發大型模具起家，掌握模流分析技術，奠定紮實而無法輕易取代的射出 Know-How。
- **掌握材料特性：**除了業界普遍熟悉的塑料，如 PC、PEEK，家登對獨特的先進材料掌握力遠勝競爭對手，不僅滿足防火需求，更解決氣泡與微塵粒子之危害。

##### 2. 從小耗材到大機台的策略佈局

除了原有載具類產品的發展，家碩科技的成立代表家登正式專注專業於工廠自動化傳載解決方案領域，發展歐洲、日本半導體設備大廠零件、組裝代工市場，以拓展與技術領導者及領導廠商的技術與業務合作關係。

##### (2)長期發展目標

家登精密將持續「深耕關鍵客戶」、「開拓新客戶」、「發展新市場」三大策略重點聚焦發展，不斷擴大創新服務效益；以工廠自動化技術為發展目標，持續拓展「精密機械技術」與「自動化控制」，發揮製造技術與資訊技術緊密結合的極大化價值。同時，強調全方位解決方案的卓越價值。

同時，為了建構堅實完整的在地供應鏈，家登精密持續推動國內廠商與國外大廠之投資併購、策略聯盟及技術合作，藉由提升合作夥伴的市場占有率，

促成產業技術升級與生產製造大型化的目標，並致力建立符合半導體產業高規格需求的系統與流程，協助輔導供應商邁向建立自主化技術發展。

家登積極進行上中下游的供應鏈整合佈局，並共同開發潛在客戶群。透過整合公司上下游策略夥伴專業與技術，運用供應鏈管理的能力，不僅可以為所有我們珍視的客戶夥伴創造價值，更可活化台灣產業的發展動能，成為整體半導體產業實踐在地化生產中不可或缺的關鍵夥伴。冀望持續拓展產品線，提供從上到下游之服務，解決客戶問題。

除此之外，家登不斷思考拓展核心技術到新領域之計畫，二十一年前家登從單純塑膠模具射出轉型至半導體產業，是今天改變家登、帶領家登展翅高飛最關鍵的轉捩點，今年是家登開始複製半導體的成功經驗，將專業技術應用在更具未來性之關鍵製程領域的嶄新一年，我們運用精密加工核心技術，成功拓展版圖之航太領域，吸取半導體領域的成功經驗，兢兢業業努力耕耘，目前已完成第一筆訂單出貨，相信不久的將來能再次展現豐碩成果。



## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區/年度	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	2,956,077	66	1,877,083	60
外 銷	1,537,954	34	1,244,103	40
合 計	4,494,031	100	3,121,186	100

本公司 111 年度主要商品（服務）之銷售（提供）地區別：內銷約占 66%，外銷約占 34%，與去年同期比較內銷占比約增 6%，主要係 EUV POD 極紫外光光罩盒產品銷售為國內客戶佔大宗所致。目前國內主要之晶圓代工廠商、中央處理器(CPU)廠商、半導體傳送及儲存廠商與光罩廠商都是本公司主要之客戶。

#### (2) 市場占有率

我司近年來在光罩載具功能面的開發和升級，有效提升家登載具在市場上的普及度，現有的產品種類與各式周邊機台的相容性亦大幅提高，越來越多客戶能直接使用家登的產品，根據市場狀況及客戶使用情形進行推估，家登在光罩傳載市場已具相當高的市場占有率，主要的晶圓代工大廠以及部分整合元件廠(IDM 廠)均為家登現有客戶。在 EUV POD 極紫外光光罩傳送盒上，更是全球唯二、亞洲唯一之供應商，為與全球發展 EUV 技術高端客戶製程更緊密連結，關鍵製程採用相同檢測及清洗設備，家登斥資採買先進製程載具標準配備 Brooks M1000 清洗機，作為家登先進製程產品出貨前清洗檢驗流程的標準設備，透過連結並模擬客戶真實使用狀況，確保家登 EUV 載具出貨品質與潔淨度要求與客戶一致，量身打造 EUV POD 專屬的頂級生產基地，提供全球先進製程客戶最佳品質保證，推估目前在該項產品的市占率為全球第一。

而晶圓傳載市場中，家登於 101 年順利開發全球第一個 18 吋傳載成品，拿下八成左右的市佔率；在 102 年由於製程的演進，市場進入新版本之設計開發，家登晶圓載具系列切入市場時間較晚，後進者在市場要殺出重圍不容易，但家登克服重重困難，至今實績亦已遍布整個大中華市場，中國政府近兩年來對新建晶圓廠的支持對家登來說如虎添翼，新建廠帶來的是立即需求量，在語言與文化的優勢加持下，中國的版圖拓展切入相對順利，伴隨中美貿易戰的影響下更為有利，使家登這兩年快速攻佔中國多個關鍵客戶和新建廠，取得訂單也與客戶建立良好夥伴關係，有機會在今年取得大中華市場過半市佔率。國內市場部分，先進及成熟製程 12 吋 FOUP 已通過大客戶認證並量產出貨，並促使其他半導體廠紛紛跟進，進而爆發驚人成長動能，從後進者一躍為領導者行列，目前預估取得總體 30% 市佔率，朝 50% 努力，未來與光罩載具共同挹注集團營收。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

疫情是否能真正達到有效控制是最大變數，但不管如何，人們生活型態至此產生了「數位轉型」，工研院產科國際所研究團隊表示，防疫（Disinfection）、智慧（Intelligence）、自動（Robotics）為後疫「新常態」的三大需求，並主要呈現



在「居家」、「個人」、「城市」等三種創新應用領域上，透過運用高性能運算、網絡安全（Cyber security）、物聯網（IoT）等「共通性」科技提供智慧與安全工具或平台實現。這樣的趨勢是不可逆的，及時未來全球抗疫成功，數位生活帶來的優勢將會繼續存在於一般與商業社會，甚至成為主流。

作為推動數位生活轉型的重要推手，最前瞻的就是半導體技術與產品。工研院產科國際所研究團隊觀測，半導體產業未來發展有四大趨勢重點：第一、量產技術節點持續推進至 7 奈米與 5 奈米，113 年將進入 2 奈米，持續提升晶片運算效能；第二、客製化多核心遊戲機運算晶片，提供最佳與流暢的遊戲畫面；第三、AI 人工智慧晶片持續進化至「認知智能」，經晶片精密解析後，讓顯示畫面更接近人眼所視的體驗；第四、半導體矽光子技術實現低成本光達模組，推動廣泛應用於自動駕駛車輛。在產業前景面向，半導體技術將持續推進至試產 3 奈米技術節點。身為半導體先進技術載具的領航者，家登協助成就先進技術的不斷發展，協助客戶解決良率，提升品質，同時與國內半導體設備大廠合作，搭配自動化機台將家登智慧載具功能全面體現，當全球半導體大廠紛紛引進高端的自動化設備系統以提高效率並降低人為錯誤機率，家登將展現與半導體自動化系統相容之全新系列載具設計，證明在高精度的基礎之下，家登在自動化及智慧化的進程上的努力亦不遑多讓。

全球 8 吋及 12 吋晶圓一直呈現供不應求之態勢，強勁的需求帶領之下，勢必加速各新廠投產速度，以供應電源、感測器等用量。家登 111 年在晶圓載具成長力道儼然已開始發酵，成熟製程專用 12 吋 FOUP 已正式通過全球大客戶認證，取得訂單並進入量產階段，並隨著良率的進步不斷提高產能，先進製程 12 吋載具進度則緊隨其後，預期成為今年下半年營收主要動能。晶圓載具從 110 年下半年開始，隨著原物料短缺，缺料的危機及成本的上揚，致使市場上開始出現供不應求的現象，家登視危機為轉機，藉著核心射出技術及關鍵載具製造多年的經驗，替全球高端客戶解決問題，提供客戶降低供應鏈風險的最佳選擇，對於製程良率亦有所貢獻，使得家登多年來在晶圓載具的耕耘，終於有機會打破藩籬，從後進者一躍於領先者行列，逐步擴展全球市占。

看準微影技術先進製程 HVM 階段即將來臨，全球半導體高階製程資本支出持續增加，受惠於 5G 及晶圓代工需求直線上升，7 奈米以下先進製程熱度高居不下，全球各大客戶皆陸續公布重大資本支出計畫，並逐步上調投資金額，顯示半導體在高階製程持續投入的長期發展趨勢。家登今年光罩載具訂單及產能皆滿載，此外，晶圓載具出貨量大增，家登持續投入大量資源齊備相關生產及檢測設備，生產環境完全複製大客戶標準，以最高潔淨度標準通過客戶驗證，迎接今年的出貨高峰。大中華地區的 8 吋及 12 吋晶圓廠激增，為家登帶來雨後春筍般的機會，觀察半導體設備的資本支出，光罩、晶圓載具的需求量皆極為可觀，再加上中美貿易戰，家登成為大中華地區載具供應商首選，晶圓載具銷售將屢創新高並不斷擴充市佔率。

#### (4) 競爭利基

本公司定位為提供全球關鍵性材料的創新技術，產品的研發、製造，市場有很明確的聚焦與規劃，不單只是提供優良的產品，而是以整體解決方案(Total Solution)為主軸，我們視客戶為夥伴，提供即時且客製化的設計製造服務與相關的應用知識(Know-How)。主要競爭利基茲說明如下：

##### 1. 客戶夥伴關係

半導體光罩傳載解決方案產品為高技術門檻且不容易被認證，而本公司已

取得國際知名半導體廠的認證及出貨實績。臺灣半導體廠在面臨每年“成本降低”(cost down)的壓力下，唯有積極培養在地化供應商才得以降低成本，也因本公司價格合理、產品精良、配合度高與在地化的服務，與國內外各大廠建立長期良好信任關係。

## 2. 技術領先

在高階光罩傳載解決方案，家登精密為市場之領導者，技術能力為同業之冠，在載具的設計、材料選用、測試、充氣機構的設計、充氣機構與載具的整合等技術能力領先同業。氣態分子狀污染物 (Airborne Molecular Contamination, AMC) 會造成半導體高階製程良率的嚴重影響，整個半導體廠在廠務供氣端、設備機台端、晶圓端、光罩端均需嚴密地控制氣態分子狀污染物，以免影響製程良率，對於防治氣態分子狀污染物的方法，是半導體廠與專家學者爭相研究探討其解決與防治的議題，本公司自行研發出一系列的產品，無論在材料選擇、測試、機構設計與整合，均已成功有效地協助客戶解決此一污染問題。

另外，家登精密領先國內同業，率先成功開發多功能光罩清洗機，並在 103 年取得第 22 屆台灣精品獎、110 年取得第 6 屆卓越中堅企業，目前技術能力已領先國內同業並與國外領導廠商並駕齊驅。材料整合方面，家登亦積極發展自有材料供應線，強化材料掌控度，直接反應於產品品質的穩定與提升。

## 3. 產品創新

本公司藉由創新研究累積眾多獨特性的專利，截至 111 年底，已取得之專利累積達 558 件，尚有 191 件持續申請中，111 整年獲證件數有 57 件，未來將持續拓展建構完整的技術保護版圖，依客戶之個別需要推出創新產品，以解決客戶個別問題，提高客戶滿意度。家登也在 111 年持續取得台灣智慧財產管理規範(TIPS)A 級認證，強化專利系統的建置與專利版圖之防禦能力。

## 4. 產業地位及市場優勢

家登精密在高階光罩傳載解決方案是市場的領導者，亦是技術的領先者，為鞏固產業地位，家登精密會持續與客戶保持緊密的夥伴關係，開拓更大的市占率，成為市場的主宰者。

## 5. 明確的公司定位及發展規劃

本公司使命為「提供全球關鍵性材料的創新技術」，在此一明確且清晰的定位下，訂定出一系列短、中長期事業發展的策略規劃，使得本公司全體員工能朝一致的目標執行，並採取一致的行動，每個階段都能邁向成功的里程碑。此外，本公司也在每一次新投資或新事業發展上，均是建立在關鍵性材料創新技術提供者的角色定位，利用核心的技術能力跨足不同產業領域，並不盲目跟隨市場起舞，使得本公司能穩定且持續的成長茁壯。

### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 1. 有利因素

##### ■ 技術領先同業：

本公司擁有微污染防制、材料選擇、機構設計、機構整合等豐沛的產業經驗與研發人才，並擁有眾多自行開發及取得專利之技術，以建立其他大廠無法以規模取勝的高技術層次產業地位

##### ■ 國內與國際居首：

本公司在高階光罩傳載解決方案領域中，不論在國內與國際市場上，均是領

導者，客戶信賴度高，並會持續與公司共同研發下一世代新產品，產業地位穩固。

■ 產業持續成長：

半導體在未來仍會持續的成長，高階製程的投資更會優於整個半導體的平均成長，本公司目前主要營收與半導體高階製程連動性大，故仍會以優於半導體產業的平均成長率成長。

■ 堅實的客戶夥伴關係：

我們優先考慮客戶的需求，視客戶的競爭力為家登的競爭力，而客戶的成功也是家登的成功，我們努力與客戶建立深厚的夥伴關係，並成為客戶信賴與賴以成功的長期重要夥伴。

■ 高競爭力的全方位客製整合服務：

本公司本著開發時程短、產品交期快、品質高、整合能力強，提供客戶最即時、最優質的服務。

■ 跨界、跨領域的產品創新：

本公司藉由創新研究累積眾多獨特性的專利，截至 111 年底，已取得之專利累積達 558 件，尚有 191 件持續申請中，111 整年獲證件數有 57 件，未來將持續拓展，以建構完整的技術版圖。產品依貼近客戶實際需求而創新，這樣的產品創新研發文化，會持續地運用在其他關鍵性材料保護、儲存及傳送之解決方案上，進行跨界、跨領域的產品創新。

2. 不利因素與因應對策

■ 光罩傳送盒與機台設備市場變動影響未來公司長期業務成長

因應對策：

- 憑藉著光罩傳載解決方案的成功模式、技術領先、產品創新與客戶夥伴等原先優勢複製於晶圓傳載解決方案，擴大晶圓傳載解決方案商品的質與量。
- 研發其他關鍵性材料創新技術在新產品與新技術上，擴大至其他產業如太陽能產業、LCD 產業、LED 產業等。

■ 未來研發產品侵權風險

因應對策：

- 避開他人專利範圍，加強專利管理，在任何新研發或新產品製作時，都會進行專利檢索與分析，以預防可能的侵權風險。
- 建立自身專利保護網及範圍，家登深知侵權對公司經營的傷害，自公司跨入半導體業，於產品研發階段，即嚴格清查與評估是否有侵犯競爭者的專利。同時公司研發單位以來均密切注意產業產品專利申請狀況以作為產品研發之依據。

■ 研發人才不足

因應對策：

- 積極參與國內工業局主導性新產品計劃並爭取國外技術移轉或共同開發機會，以刺激研究發展與技術升級。
- 建立研發知識管理資料庫，使研發經驗與成果有效傳承，發揮最高研發人力效益。
- 強化與學界的合作以提供完善的福利制度及良好的工作環境，吸引及擴大專業人才。



## (二) 主要產品之重要用途與產製過程

### (1) 主要產品之重要用途與產製過程

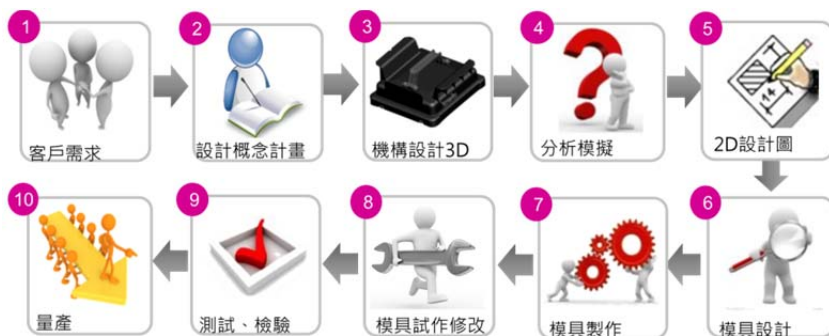
#### 1. 主要產品之重要用途

產品類別	重要用途或功能
光罩傳載 解決方案	<p>使光罩在生產使用、傳送過程中，對於靜電、微污染、微粒 (Particle) 的產生給予最佳的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 高階光罩微污染的控制要求日趨嚴謹</li> <li>■ 光罩的充氣 (Purging Gas) 由氮氣(N<sub>2</sub>)演化成超潔淨乾燥空氣 (Extreme Clean Dry Air)</li> <li>■ 曝光光源由 ArF193 奈米波長進步到使用極紫外光(EUV)13.5 奈米波長</li> <li>■ 載具材料與光罩材料氣體揮發物(Outgassing)要求日趨嚴謹</li> <li>■ 光罩清洗頻率提升</li> <li>■ 即時監控監測的必要性增高</li> <li>■ LCD 大尺寸光罩盒</li> </ul>
晶圓傳載 解決方案	<p>提供晶圓片於半導體製程設備及輸送系統中或儲放時，避免遭受微小塵粒之污染、確保其各階段製程中提供完善的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 晶圓載具微污染防治日趨嚴謹</li> <li>■ 載具的識別標籤無線射頻辨識系統(RFID)化</li> <li>■ 晶圓載具的智能化</li> <li>■ 先進材料傳載系統 AMHS(Advanced Material Handling System)的要求日趨嚴謹</li> <li>■ 載具的充氣由 Diffusser Tube Type 演化到 Window Diffusser Type</li> <li>■ 封裝先進製程(InFO-WLP/FO-WLP/FO-PLP/eWLB)趨勢</li> </ul>
載板傳載 解決方案	<p>提供面板於製程設備、輸送系統中及儲放時，避免遭受微小塵粒和水氣造成的線徑脹縮問題、確保其各階段製程中提供完善的保護：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 載板載具微污染防治日趨嚴謹</li> <li>■ 載板載具的識別標籤無線射頻辨識系統(RFID)化</li> <li>■ 載板載具製程的自動化</li> <li>■ 載板載具 Clean 的自動化</li> <li>■ 載板載具的傳載系統 AMHS(Advanced Material Handling System) (AGV, Automated Guided Vehicle) 的要求日趨嚴謹</li> </ul>
機台設備	<p>應用於 EUV 及高階光罩製程，包含光罩潔淨、交換及檢測，以及微環境儲存及智慧倉儲管理之自動化等。</p>
其他 相關服務	<p>針對產品提供回收、清洗及維修服務，以及治具、外購品、塑膠品、模具、零配件等銷售服務。另有微污染測試、離子測試等檢測服務。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 光罩/晶圓載具清洗服務</li> <li>■ 微污染檢測服務</li> </ul>

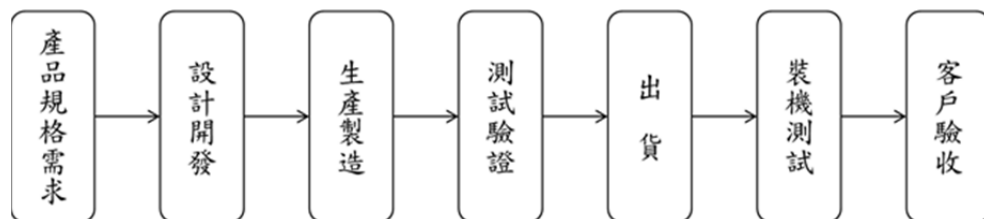
- 離子測試
- 零組件精密加工服務離子測試
- 零組件精密加工服務

## 2. 產製過程：

### ■ 載具耗材類



### ■ 機台設備類



## (三) 主要原料之供應狀況

家登提供半導體產業光罩與晶圓傳送、運輸與儲存之產品與服務，主要進貨原料為塑膠射出材料，下表為主要供應商之列表：

類別	供應商	供應狀況
塑膠射出原料	A 供應商	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
塑膠射出原料	B 供應商	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。
塑膠射出原料	C 供應商	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。



(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上客戶

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之進貨供應商名稱

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	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
1	S 供應商	309,369	19.52	無	-	-	-	
2	-	-	-		-	-	-	
3	其他	1,275,310	80.48		其他	2,045,077	100.00	
	進貨淨額	1,584,679	100.00		進貨淨額	2,045,077	100.00	

註 1：列明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。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	A 客戶	1,478,284	47.36	無	A 客戶	2,001,337	44.53	無
2					B 客戶	460,044	10.24	無
3	其他	1,642,902	52.64		其他	2,032,650	45.23	
	銷貨淨額	3,121,186	100.00		銷貨淨額	4,494,031	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例。

## (五) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上客戶(母公司)

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之進貨供應商名稱：

單位：新台幣仟元

110 年					111 年			
項目	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
1	V 供應商	69,048	12.04	無	B 供應商	133,248	14.41	無
2	B 供應商	58,594	10.22	無				
3	其他	445,862	77.74		其他	791,287	85.59	
	進貨淨額	573,504	100.00		進貨淨額	924,535	100.00	

註 1：列明最近二年度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。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

110 年					111 年			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	A 客戶	1,070,972	53.69	無	A 客戶	1,743,034	55.16	無
2	其他	923,704	46.31		其他	1,416,944	44.84	
	銷貨淨額	1,994,676	100.00		銷貨淨額	3,159,978	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例。

## (六) 最近二年度生產量值

單位：PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	111 年度		110 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光罩載具品	585,580	351,348	683,867	574,658	402,511	564,099
晶圓載具品	108,636	76,045	401,377	60,545	42,131	263,852
機台設備產品	-	166	507,080	-	114	314,735
半導體製造原料加工品	-	10,178	96,095	-	4,988	63,539
其他類(註1)	-	-	149,986	-	-	130,025
合 計	694,216	437,737	1,838,405	635,203	449,744	1,336,250

註1：其它類主係維修及清洗服務、零件、治具及模具等，單位不盡相同，故不宜將其產量列入計算。

## (七) 最近二年度銷售量值

單位：PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光罩載具品	235,839	1,732,484	279,698	648,439	202,261	1,089,940	189,598	364,539
晶圓載具品	19,985	162,249	41,790	491,522	11,402	134,553	27,375	253,313
機台設備產品	66	745,510	99	178,696	54	477,891	36	80,492
汽車買賣	-	-	131	71,051	-	-	818	405,139
半導體製造原料加工品	11,681	28,252	3,214,090	17,885	6,837	43,373	1,556,481	17,985
其它類(註1)	-	287,582	-	130,361	-	131,326	-	122,635
合 計	267,571	2,956,077	3,535,808	1,537,954	221,072	1,877,083	1,744,267	1,244,103

註1：其它類主要係維修及清洗服務、零件、治具及模具等，單位不盡相同，故不宜將其銷量列入計算。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 2 月 28 日

年	度	110 度	111 度	截至 112 年 2 月 28 日
員工人數	研發人員	78	73	74
	管理及業務人員	120	137	138
	作業及技術人員	240	371	369
	合計	438	581	581
平均年歲		37.26 歲	35.61 歲	37.26 歲
平均服務年資		4 年 7 個月	3 年 4 個月	3 年 4 個月
學歷分布比率	博士	7	7	7
	碩士	75	100	102
	大專	220	224	224
	高中	123	235	233
	高中以下	13	15	15
	合計	438	581	581

### 四、環保支出資訊

- (一) 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：土城廠不適用；樹谷廠汙水排放依法申請水污染排放防治措施許可證，並按期繳納汙水處理費。
- (二) 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。
- (三) 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：不適用。
- (四) 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)：不適用。
- (五) 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

#### (一) 員工福利措施及實施狀況

家登致力於提升員工滿意度、凝聚歸屬感，家登不僅提供具競爭力的薪酬制度，為增加員工參與度，公司每月舉辦員工大會，由高階經理人親自向同仁佈達當月營運狀況、重要訊息及表揚傑出貢獻，與每位家登人分享公司營運大小事。不僅舉辦各式的內部講習與外部教育訓練，也設置員工餐廳、健身區、哺乳室、階梯式教育訓練中心等友善設施，提供同仁熱情成長又安全舒適的工作環境。同時，為滿足不同年齡層需求，家登設置多元化的福利制度，體貼照顧每位同仁與其家人，讓員工

工作之餘，亦能兼顧家庭生活。

- 依勞基法規定給假外，高級工程師/高級專員以上同仁另依職級享有優於勞基法的特別休假
- 提供團保，為家登人多一分保障
- 設置員工餐廳免費供餐
- 設置員工宿舍，減輕同仁生活負擔
- 舉辦員工大會與多元活動，並提供部門聚餐補助，透過不同形式的聚會凝聚團隊
- 提供多元補助包含：
  - 碩博士在職進修補助
  - 年度國內或國外旅遊補助
  - 結婚賀儀、奠儀
  - 生育補助
  - 子女教育獎學金

## (二) 員工進修及訓練

本公司每年度由各部門提出教育訓練計畫並編列預算，除不定期舉辦內部訓練外，並視職工技能需求安排外部訓練課程，以提昇員工專業技能及競爭力。並依職務類別不同安排訓練課程。另針對員工在職訓練，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術研討會，增進自身製程及研發能力；公司亦依各職能專業課程所須，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

111 年度教育訓練相關資訊：

項 目	總人數	總時數
新進人員訓練	6,783	4,229
專業課程訓練	3,756	8,569
管理職能訓練	939	6,101
通識課程訓練	11,183	20,970
總 計	26,396	47,247

## (三) 退休制度與實施狀況

本公司依據相關法令辦理，訂定員工退休管理辦法，每月依薪資費用總額 2% 之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行專戶。94 年 7 月 1 日後，因應全面施行之新制退休辦法，為選擇新制的員工提撥其薪資總所得 6% 至其勞保局之個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司 111 年度無辦理退休之人員。

本公司員工依勞工退休金條例適用規定如下：

- (1) 自請退休：員工有下列情形之一，得自請退休，
  1. 工作十五年以上年滿五十五歲者。



2. 工作二十五年以上。
3. 工作十年以上年滿六十歲。
- (2) 強制退休：員工非有下列情形之一，公司不得強制其退休，
  1. 年滿六十五歲者。
  2. 心神喪失或身體失能不堪勝任者(不得少於五十五歲)。
- (3) 退休金給與標準：
  1. 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
  2. 具有前項之工作年資且依勞動基準法第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
  3. 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- (4) 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

#### (四) 員工持股信託

本公司在勞工退休制度方面，除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定提撥儲備金至法定退休帳戶外，特成立持股信託委員會，正職員工年資滿半年後，可依規定進行每月提存，以定期定額方式購入公司股票，公司另依員工每月提存金額提撥 100%作為持股獎勵金。

#### (五) 勞資協調之情形

為協調勞資關係、促進勞資合作、並防範各類勞工問題於未然，本公司設有申訴管道並於每季召開勞資會議，提供勞資間諮商與合作的平台，凝聚雙方共識，截至公告日期日止，有一案民事訴訟案件進行中。

- (六) 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

#### (七) 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 本公司有鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。於民國 107 年分別取得 ISO 14001：2015(環境管理體系證書)及 OHSAS 18001：2007(職業安全衛生管理系統驗證證書)。民國 110 年 OHSAS 18001 轉版取得 ISO 45001：2018 證書，目前效期為 110/04/18~113/04/18，公司以國際標準為準繩，建構環境&安衛管理系統，落實環境安全衛生並注重員工安全與健康。
- (2) 本公司業已設置職業安全衛生委員會，每季實施會議，藉以分層落實安全衛生之改善，降低工傷率及職場健康促進等事宜。
- (3) 本公司依勞工安全衛生法規定訂定安全衛生工作守則，規定相關安全衛事項供員工遵循。
- (4) 本公司依勞工安全衛生法規定設置勞工安全衛生管理人員，每月規劃督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全教育訓練及安全衛生巡檢。

- (5) 確實實施設備之維護與檢查，並由部門主管或管理、指揮、監督有關人員依下列查核作業頻率負責督導之。

工安查核作業	
1. 工安課小組查核	每月查核一次。
2. 現場主管走動管理	課級主管：每週一次以上。 處級主管：每月兩次以上。

- (6) 落實各工作場所環境應注意事項，保持整齊、清潔，確實做好 6S 要求，若有問題應即通知相關人員處理。
- (7) 員工應遵守下列事項：
1. 遵守工作場所管理規定，正確了解機械設備使用方法，並對過程中可能發生的危險，採取適當的防護措施。
  2. 認清及牢記最近之滅火器、急救箱及緊急沖洗器之存放位置並熟知使用方法。
- (8) 定期辦理勞工安全衛生、緊急應變訓練等相關教育訓練，指導員工急救技能及避難逃生，避免災害發生。

111 年度	教育訓練人數	教育訓練人時
新人安全衛生教育訓練	344	1,032
在職人員安全衛生教育訓練	1,132	646
緊急應變訓練	630	869

- (9) 本公司持有專業證照的工安管理人員統計如下：

專業證照	人數
甲種職業安全衛生業務主管	4
甲級職業安全管理師	3
甲級職業衛生管理師	2
乙級職業安全衛生管理員	4
有害作業主管(含有機溶劑、特定化學物質、缺氧、粉塵)	6
能源管理員	1
防火管理人	4
急救人員	14
堆高機操作人員	17
起重機操作人員	18

- (10) 本公司符合勞工安全衛生法規定定期舉辦全體員工健康檢查；並提供健康檢查結果使員工掌握健康狀況。
- (11) 公司近三年工安績效-員工失能傷害統計：

年度	死亡事故	失能事故
109 年度	男：0 女：0	男：1 女：0
110 年度	男：0 女：0	男：4 女：1
111 年度	男：0 女：0	男：2 女：2

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構：

公司以資通安全治理架構做為指導及控制組織資訊安全活動之系統，目的在確保資訊安全及承接組織營運的目標與策略，確保資通安全與業務目標一致，由上而下的持續回饋資通安全治理架構以降低資安風險。

管理層：管理階層應關注組織所面臨的威脅，並針對存在的風險決定因應措施及優先順序。

業務層：應鑑別關鍵的業務與系統，確保業務所存在的潛在風險已被完善的管控。

維運層：依管理階層的意向以及業務關鍵性，確保重要的資訊資產得以受到全面的保護。

### (二) 資通安全政策：

基於法令規定及合約要求，提供可信賴的資訊安全管理作業環境，維護資訊系統及資料之合法利用，確保公司業務持續正常運作，達成公司資訊安全管理目標。

### (三) 具體管理方案：

- 業務(資訊)服務機密性、完整性、可用性及合規性。
- 資訊安全管理事故之處理。
- 資訊基礎設施、資訊系統與資料備份管理。
- 帳號通行碼設定管理
- 經媒體揭露之資通安全事故之管理。
- 營運持續維運計畫演練之管理。
- 非計畫性之營運中斷時間之管理。

### (四) 投入資通安全管理之資源：

因應資通安全日益重要，家登重要客戶對供應商資通安全的要求越來越嚴格，定期與不定期的資安自評、資安稽核已成常態，建立健全的資安制度及落實執行，避免資安意外對企業及客戶造成嚴重傷害是家登對客戶、股東的重要責任。公司投入資源導入 ISMS(資訊安全管理系統)，導入計畫如下：

- 110/07：專案啟動，顧問輔導。
- 110/10：成立資訊安全管理委員會。
- 110/11：資安政策公告、ISMS 文件發行及實施。
- 111/01：內部稽核。
- 111/02：管理審查 (ISMS 執行成果報告)。
- 111/03：取得第三方驗證(ISO 27001)。

### (五) 本公司已於 111/03/29 通過 ISO 27001:2013 驗證。

### (六) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

## 七、重要契約：

112 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
授信契約	彰化銀行	109.03.20~114.03.31	週轉金貸款額度 150,000,000 元	無
授信契約	彰化銀行	109.03.31~129.03.31	不動產抵押擔保貸款額度 872,000,000 元	無
授信契約	彰化銀行	112.01.03~119.01.03	不動產抵押擔保貸款額度 925,000,000 元	無
授信契約	彰化銀行	111.05.23~112.05.31	週轉金貸款額度 100,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	106.04.05~113.06.30	不動產抵押擔保貸款額度 25,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	110.03.02~130.03.02	不動產抵押擔保貸款額度 389,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	111.08.04~113.08.04	週轉金貸款額度 80,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	111.02.25~113.06.30	不動產興建貸款額度 87,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	111.10.04~113.10.04	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	111.10.27~113.10.27	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	合作金庫	111.06.24~112.06.24	不動產抵押擔保貸款額度 59,500,000 元	無
授信契約	合作金庫	112.03.30~113.03.30	美金定存單質押貸款額度 100,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	111.11.03~118.11.03	不動產抵押擔保貸款額度 168,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	111.10.04~118.10.04	不動產抵押擔保貸款額度 120,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	112.01.03~112.07.03	週轉金貸款額度 70,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	112.01.03~112.07.03	週轉金貸款額度 80,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	110.06.25~130.06.25	不動產抵押擔保貸款額度 728,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	111.01.04~131.01.04	不動產抵押擔保貸款額度 338,000,000 元	無
授信契約	台企銀行	111.08.04~118.08.04	週轉金貸款額度 150,000,000 元	無
授信契約	板信銀行	109.02.21~124.02.21	不動產抵押擔保貸款額度 51,900,000 元	無
授信契約	板信銀行	110.04.06~130.04.06	不動產抵押擔保貸款額度 63,000,000 元	無
授信契約	土地銀行	111.08.29~113.08.29	週轉金貸款額度 100,000,000 元	無
授信契約	第一銀行	108.08.06~128.08.06	不動產抵押擔保貸款額度 44,500,000 元	無
授信契約	第一銀行	111.10.04~113.10.04	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	第一銀行	111.10.27~113.10.27	週轉金貸款額度 150,000,000 元	無
授信契約	國泰世華	112.01.03~112.06.30	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	國泰世華	111.06.30~113.06.30	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	華南銀行	112.03.17~117.03.17	週轉金貸款額度 80,000,000 元	無
授信契約	華南銀行	112.01.13~113.01.13	週轉金貸款額度 20,000,000 元	無
授信契約	台北富邦	112.01.03~112.07.02	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	台北富邦	111.12.15~112.12.15	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	台北富邦	111.12.15~112.12.15	美金定存單質押貸款額度 100,000,000 元	無
授信契約	永豐銀行	112.03.30~112.06.29	週轉金貸款額度 50,000,000 元	無
授信契約	安泰銀行	111.10.12~112.10.12	週轉金貸款額度 150,000,000 元	無
授信契約	台灣銀行	112.03.02~114.03.02	週轉金貸款額度 200,000,000 元	無
租賃契約	國家科學及技術委員會南部科學園區管理區	112.01.01~112.12.31	112 年標準廠房租賃契約書-2023 年	無
採購契約	南楓模具有限公司	111.11.11	模具採購框架協議	無
採購契約	揚筌鋼模有限公司	111.09.30	模具採購框架協議	無
買賣契約	台灣賽默飛世爾科技股份有限公司	111.09.06	離子層析儀(ICS-6000)	無
採購契約	科橋工業股份有限公司	111.04.26	多功能載具清洗機合約	無
契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款

買賣契約	凱立開發實業有限公司	111.04.22	DSP-75VWTN2 日立變頻式無油螺旋空壓機 廠商採購合約書	無
買賣契約	福宮通商股份有限公司	110.12.06	Inspector classic 8126 三次元量床	無
不動產買賣契書	陳春龍	112.01.03	新北市三峽區龍福段 213-1 地號，分割後 213-2	無
技術服務契約書	財團法人工業技術研究院	111.11.28~112.06.30	樹谷廠智慧能源管理系統技術服務計畫-委託技術服務契約書	無
不動產買賣契書	林登世	111.09.08	新北市三峽區龍福段 82、84、86、212 地號持分	無
產學合作契約	中原大學	111.07.01~112.06.30	中原科技部產學計畫企業補助契約書_第三年 合作企業補助契約書 產學合作計劃-奈米級半導體晶圓及 EUV 光罩載具研發計畫	無
產學合作契約	國立中山大學	111.06.01~112.05.31	極紫外光光罩傳載盒內部可視化流場分析暨光罩防塵薄膜機械應力計算模擬產學合作計畫合約書	無
不動產買賣契書	永明水泥製品廠股份有限公司	111.03.11~129.05.03	新北市三峽區龍福段 81 地號	無
租賃契約	銖恩帕斯科技股份有限公司	109.05.14~129.05.13	太陽能光電發電系統設施-台南市新市區新晶段紫棟路 19 號(久久大樓)	無



## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## (一)採用國際財務報導準則

## 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,435,190	1,689,184	2,931,352	3,593,862	5,647,182
不動產、廠房及設備		1,150,639	961,985	2,137,587	4,233,411	4,829,830
無形資產		64,756	60,041	206,553	182,517	168,952
其他資產		1,185,171	2,110,367	954,610	1,491,526	1,587,460
資產總額		3,835,756	4,821,577	6,230,102	9,501,316	12,233,424
流動負債	分配前	713,840	1,270,449	1,587,699	2,032,777	2,682,551
	分配後	731,480	1,351,176	1,880,450	2,200,214	(註 2)
非流動負債		1,700,925	1,664,403	1,831,542	2,942,865	4,196,249
負債總額	分配前	2,414,765	2,934,852	3,419,241	4,975,642	6,878,800
	分配後	2,432,405	3,015,579	3,711,992	5,143,079	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,378,993	1,846,358	2,739,335	4,421,093	4,878,374
股本		705,606	740,606	840,381	840,973	842,494
資本公積		571,768	882,264	1,396,857	3,094,606	3,248,341
保留盈餘	分配前	157,771	274,616	538,462	506,712	934,205
	分配後	140,131	193,889	245,711	339,275	(註 2)
其他權益		(12,652)	(28,246)	(21,076)	(5,909)	(146,666)
庫藏股票		(43,500)	(22,882)	(15,289)	(15,289)	0
非控制權益		41,998	40,367	71,526	104,581	476,250
權益	分配前	1,420,991	1,886,725	2,810,861	4,525,674	5,354,624
	分配後	1,403,351	1,805,998	2,518,110	4,358,237	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年下半年度盈餘分配案業經董事會決議，尚未發放。

## 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		1,634,740	2,374,821	2,512,678	3,121,186	4,494,031
營業毛利		379,913	747,671	804,206	1,238,008	2,190,315
營業損益		(23,609)	199,744	98,033	460,149	1,092,303
營業外收入及支出		42,413	90,152	519,075	7,316	134,157
稅前淨利		18,804	289,896	617,108	467,465	1,226,460
繼續營業單位本期淨利		20,344	234,560	491,655	369,829	1,027,329
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		20,344	234,560	491,655	369,829	1,027,329
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(7,491)	(21,090)	5,316	6,841	(139,683)
本期綜合損益總額		12,853	213,470	496,971	376,670	887,646
淨利歸屬於母公司業主		19,063	224,155	460,312	336,660	933,071
淨利歸屬於非控制權益		1,281	10,405	31,343	33,139	94,258
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		11,572	203,065	465,628	343,501	793,258
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		1,281	10,405	31,343	33,169	94,388
每股盈餘		0.27	3.25	6.18	4.03	11.12

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 採用國際財務報導準則－個體財務報表

### 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料				
項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		863,482	878,680	1,994,122	2,215,494	2,846,390
不動產、廠房及設備		1,043,343	822,845	1,923,851	4,033,136	4,454,585
無形資產		14,795	10,080	99,622	99,665	96,647
其他資產		1,561,426	2,464,757	1,481,108	2,222,720	2,969,416
資產總額		3,483,046	4,176,362	5,498,703	8,571,015	10,367,038
流動負債	分配前	419,022	678,162	946,113	1,219,983	1,437,215
	分配後	436,662	758,889	1,238,864	1,387,420	(註 2)
非流動負債		1,685,031	1,651,842	1,813,255	2,929,939	4,051,449
負債總額	分配前	2,104,053	2,330,004	2,759,368	4,149,922	5,488,664
	分配後	2,121,693	2,410,731	3,052,119	4,317,359	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,378,993	1,846,358	2,739,335	4,421,093	4,878,374
股本		705,606	740,606	840,381	840,973	842,494
資本公積		571,768	882,264	1,396,857	3,094,606	3,248,341
保留盈餘	分配前	157,771	274,616	538,462	506,712	934,205
	分配後	140,131	193,889	245,711	339,275	(註 2)
其他權益		(12,652)	(28,246)	(21,076)	(5,909)	(146,666)
庫藏股票		(43,500)	(22,882)	(15,289)	(15,289)	0
非控制權益		-	-	-	-	-
權益	分配前	1,378,993	1,846,358	2,739,335	4,421,093	4,878,374
總額	分配後	1,361,353	1,765,631	2,446,584	4,253,656	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年下半年盈餘分配案業經董事會決議，尚未發放。

## 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		684,091	1,213,811	1,430,164	1,994,676	3,159,978
營業毛利		284,592	602,854	600,622	941,111	1,590,086
營業損益		(26,255)	160,639	24,023	338,607	724,886
營業外收入及支出		35,542	111,283	545,334	71,907	343,341
稅前淨利		9,287	271,922	569,357	410,514	1,068,227
繼續營業單位本期淨利		19,063	224,155	460,312	336,660	933,071
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		19,063	224,155	460,312	336,660	933,071
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(7,491)	(21,090)	5,316	6,841	(139,813)
本期綜合損益總額		11,572	203,065	465,628	343,501	793,258
淨利歸屬於母公司業主		19,063	224,155	460,312	336,660	933,071
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		11,572	203,065	465,628	343,501	793,258
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.27	3.25	6.18	4.03	11.12

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、陳慧銘	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、曾建銘	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘、王攀發	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 採用國際會計準則後之財務分析

#### 合併財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	62.95	60.87	54.88	52.37	56.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	271.32	369.15	217.18	176.42	197.75
償債能力	流動比率(%)	201.05	132.96	184.63	176.80	210.52
	速動比率(%)	113.27	66.92	127.07	118.07	142.94
	利息保障倍數	1.47	8.02	18.75	17.96	23.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.40	8.53	7.21	5.96	5.27
	平均收現日數	57	43	51	61	69
	存貨週轉率(次)	2.63	2.55	2.21	2.07	1.74
	應付款項週轉率(次)	8.25	7.93	7.06	5.76	4.63
	平均銷貨日數	139	143	165	176	210
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.03	2.25	1.62	0.98	0.99
	總資產週轉率(次)	0.43	0.55	0.45	0.40	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	1.39	6.18	9.40	4.98	9.86
	權益報酬率(%)	1.40	14.18	20.93	10.08	20.80
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註6)	2.66	39.14	73.43	55.59	145.57
	純益率(%)	1.24	9.88	19.57	11.85	22.86
	每股盈餘 (元)	0.27	3.25	6.18	4.03	11.12
現金流量	現金流量比率(%)	(0.76)	45.21	11.13	21.78	31.79
	現金流量允當比率(%)	4.04	39.26	31.10	26.58	32.36
	現金再投資比率(%)	(0.82)	25.99	0.60	0.52	6.68
槓桿度	營運槓桿度	(4.96)	1.68	2.68	1.46	1.26
	財務槓桿度	0.37	1.26	1.55	1.06	1.05

請說明最近兩年度各項財務比率變動原因，增減達 20%說明如下。

1. 利息保障倍數：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度稅前淨利增加所致。
2. 資產報酬率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
3. 股東權益報酬率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度稅前淨利增加所致。
5. 純益率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率：主係 111 年度營業活動淨現金流入較 110 年度營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金流量允當比率：主係 111 年度營業活動淨現金流入較 110 年度營業活動淨現金流入增加所致。
9. 現金再投資比率：主係 111 年計算最近五年營業活動淨現金流入較 110 年計算最近五年營業活動淨現金流入增加所致。



## 個體財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	60.41	55.79	50.18	48.42	52.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	293.67	425.13	236.64	182.27	200.46
償債能力	流動比率(%)	206.07	129.57	210.77	181.60	198.05
	速動比率(%)	135.75	80.48	171.98	137.53	132.71
	利息保障倍數	1.25	7.97	18.50	16.94	21.31
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.81	6.53	5.56	4.43	4.53
	平均收現日數	96	56	66	82	81
	存貨週轉率 (次)	1.84	2.34	2.72	2.59	2.39
	應付款項週轉率 (次)	3.84	4.78	6.09	5.82	6.53
	平均銷貨日數	198	156	134	141	153
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.46	1.30	1.04	0.67	0.74
	總資產週轉率 (次)	0.20	0.32	0.30	0.28	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	1.43	6.67	10.05	5.08	10.30
	權益報酬率(%)	1.35	13.90	20.08	9.40	20.07
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註6)	1.32	36.72	67.75	48.81	126.79
	純益率(%)	2.79	18.47	32.19	16.88	29.53
	每股盈餘 (元)	0.27	3.25	6.18	4.03	11.12
現金流量	現金流量比率(%)	0.64	79.86	(2.04)	14.76	40.48
	現金流量允當比率(%)	15.88	47.97	26.82	17.11	19.89
	現金再投資比率(%)	(0.54)	24.90	(3.98)	(3.30)	4.05
槓桿度	營運槓桿度	(3.12)	1.67	6.36	1.50	1.31
	財務槓桿度	0.41	1.32	(2.82)	1.08	1.08

請說明最近兩年度各項財務比率變動原因，增減達 20%說明如下。

1. 利息保障倍數：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度稅前淨利增加所致。
2. 資產報酬率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
3. 股東權益報酬率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率：主係 111 年度稅前淨利較 110 年度稅前淨利增加所致。
5. 純益率：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘：主係 111 年度稅後淨利較 110 年度稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率：主係 111 年度營業活動淨現金流入較 110 年度營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率：主係 111 年計算最近五年營業活動淨現金流入較 110 年計算最近五年營業活動淨現金流入增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式說明：

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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)
6. 槓桿度：
- (1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。
- 註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
  2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
  3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
  4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
- 註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
  2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
  3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
  4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
  5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
- 註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及王攀發會計師查核竣事並出具查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

家登精密工業股份有限公司一一二年股東常會

家登精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：邱光輝



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 九 日

## 四、最近年度財務報表：

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：家登精密工業股份有限公司

負責人：邱 銘 乾



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

**會計師查核報告**Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

家登精密工業股份有限公司及其子公司（家登集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達家登集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與家登集團保持超然獨立，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，對家登集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。



茲對家登集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列之真實性

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報告附註四(十六)及附註二八。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。

**其他事項**

列入家登集團合併財務報表之關聯企業係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額分別為 103,678 仟元及 47,463 仟元，分別占合併資產總額 0.85% 及 0.50%，民國 111 年及 110 年度採用權益法之關聯企業損益份額分別為利益 5,775 仟元及 8,834 仟元，占合併綜合損益總額分別為 0.65% 及 2.35%。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估家登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家登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

家登集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對家登集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



家登精密工業股份有限公司 子公司

民國 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日			110年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	2,270,488	19	\$	1,707,329	18
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			142,562	1		50,467	1
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）			329,760	3		11,500	-
1150		應收票據－非關係人（附註十）			1,433	-		252	-
1160		應收票據－關係人淨額（附註十及三九）			615	-		-	-
1170		應收帳款－非關係人（附註四、十及二八）			1,077,420	9		626,519	7
1180		應收帳款－關係人淨額（附註十及三九）			275	-		-	-
1200		其他應收款（附註十）			6,850	-		2,575	-
1210		其他應收款－關係人（附註十及三九）			9	-		16	-
1220		本期所得稅資產（附註三十）			9	-		5	-
130X		存貨（附註四、十一及四三）			1,645,942	13		996,668	10
1410		預付款項（附註十九）			166,918	1		197,087	2
1479		其他流動資產（附註二十）			4,901	-		1,444	-
11XX		流動資產總計			5,647,182	46		3,593,862	38
非流動資產									
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）			403,475	3		444,159	5
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）			2,546	-		2,542	-
1550		採用權益法之投資（附註四及十三）			103,678	1		47,463	1
1600		不動產、廠房及設備（附註四及十四）			4,737,362	39		4,165,116	44
1755		使用權資產（附註四及十五）			92,468	1		68,295	1
1760		投資性不動產淨額（附註四及十六）			780,755	6		599,959	6
1805		商譽（附註四及十七）			65,383	1		74,583	1
1821		其他無形資產（附註四及十八）			103,569	1		107,934	1
1840		遞延所得稅資產（附註四及三十）			49,762	-		26,413	-
1915		預付設備款（附註四一）			216,846	2		330,181	3
1990		其他非流動資產-其他（附註二十）			1,453	-		8,172	-
1920		存出保證金（附註三八）			28,945	-		32,637	-
15XX		非流動資產總計			6,586,242	54		5,907,454	62
1XXX		資 產 總 計			\$ 12,233,424	100		\$ 9,501,316	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註二一）		\$	28,000	-	\$	179,920	2
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）			1,447	-		-	-
2150		應付票據－非關係人（附註二三）			8,753	-		90	-
2160		應付票據－關係人（附註二三及三九）			100	-		-	-
2170		應付帳款－非關係人（附註二三）			541,279	5		412,025	4
2180		應付帳款－關係人（附註二三及三九）			13,616	-		18,704	-
2219		其他應付款（附註二四）			954,093	8		695,914	7
2230		本期所得稅負債（附註三十）			202,458	2		51,264	1
2250		負債準備－流動（附註四及二五）			26,618	-		28,822	-
2280		租賃負債－流動（附註四及十五）			28,827	-		18,150	-
2131		合約負債－流動（附註四及二八）			709,026	6		459,559	5
2320		一年內到期之長期借款（附註四及二一）			154,638	1		164,467	2
2399		其他流動負債（附註二四）			13,696	-		3,862	-
21XX		流動負債總計			2,682,551	22		2,032,777	21
非流動負債									
2530		應付公司債（附註四及二二）			922,582	8		-	-
2540		長期借款（附註二一）			3,169,205	26		2,875,903	30
2570		遞延所得稅負債（附註四及三十）			4,140	-		495	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十五）			65,674	-		30,086	1
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四及二六）			26,110	-		26,958	-
2645		存入保證金（附註三九）			8,538	-		9,423	-
25XX		非流動負債總計			4,196,249	34		2,942,865	31
2XXX		負債總計			6,878,800	56		4,975,642	52
歸屬於本公司業主之權益（附註二七）									
股 本									
3110		普通股股本			840,973	7		840,973	9
3140		預收股本			1,521	-		-	-
3100		股本總計			842,494	7		840,973	9
3200		資本公積			3,248,341	26		3,094,606	33
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			216,567	2		143,427	1
3320		特別盈餘公積			157,093	1		24,637	-
3350		未分配盈餘			560,545	5		338,648	4
3300		保留盈餘總計			934,205	8		506,712	5
3400		其他權益		(	146,666)	( 1)		( 5,909)	-
3500		庫藏股票			-	-		( 15,289)	-
31XX		本公司業主權益總計			4,878,374	40		4,421,093	47
36XX		非控制權益（附註二七）			476,250	4		104,581	1
3XXX		權益總計			5,354,624	44		4,525,674	48
負債與權益總計					\$ 12,233,424	100		\$ 9,501,316	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 4,494,031	100	\$ 3,121,186	100
5000	營業成本（附註四、十一、二 九及三九）	<u>2,303,716</u>	<u>51</u>	<u>1,883,178</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>2,190,315</u>	<u>49</u>	<u>1,238,008</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二六、二九及 三九）				
6100	推銷費用	198,603	4	128,636	4
6200	管理費用	579,886	13	491,293	16
6300	研究發展費用	297,794	7	165,590	5
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>21,729</u>	<u>1</u>	<u>( 7,660)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,098,012</u>	<u>25</u>	<u>777,859</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>1,092,303</u>	<u>24</u>	<u>460,149</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註二 九）				
7100	利息收入	5,587	-	1,188	-
7190	其他收入（附註三九）	79,568	2	54,599	2
7020	其他利益及損失	98,283	2	( 29,735)	( 1)
7050	財務成本	( 55,056)	( 1)	( 27,570)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額	<u>5,775</u>	<u>-</u>	<u>8,834</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>134,157</u>	<u>3</u>	<u>7,316</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,226,460	27	467,465	15
7950	所得稅費用（附註四及三十）	<u>( 199,131)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 97,636)</u>	<u>( 3)</u>
8200	本年度淨利	<u>1,027,329</u>	<u>23</u>	<u>369,829</u>	<u>12</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 六)	\$ 1,074	-	(\$ 8,326)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 140,936)	( 3)	16,845	-
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	179	-	( 1,678)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 139,683)	( 3)	6,841	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 887,646</u>	<u>20</u>	<u>\$ 376,670</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 933,071	21	\$ 336,660	11
8620	非控制權益	94,258	2	33,169	1
8600		<u>\$ 1,027,329</u>	<u>23</u>	<u>\$ 369,829</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 793,258	18	\$ 343,501	11
8720	非控制權益	94,388	2	33,169	1
8700		<u>\$ 887,646</u>	<u>20</u>	<u>\$ 376,670</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註三一)				
9710	基 本	<u>\$ 11.12</u>		<u>\$ 4.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.84</u>		<u>\$ 4.02</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



請參閱普羅倫聯合會計師事務所民國112年3月8日查核報告)

會計主管：賴柏安

經理人：林添瑞

董事長：邱銘乾

## 家登精密工業股份有限公司及子公司

### 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,226,460	\$ 467,465
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	234,924	176,179
A20200	攤銷費用	23,070	20,076
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	21,729	( 7,660)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	10,425	70
A20900	財務成本	55,056	27,570
A21200	利息收入	( 5,587)	( 1,188)
A21300	股利收入	( 31,857)	( 520)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	79,535	19,803
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 5,775)	( 8,834)
A22800	廉價購買利益	( 36)	-
A23200	處分子公司利益	( 54,936)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 1,580)	( 640)
A22900	租賃修改損失（利益）	192	( 26)
A23500	減損損失	-	20,435
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	30,009	( 127,038)
A29900	公司債轉換畸零股收入	( 1)	( 1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,752	219
A31150	應收帳款	( 430,526)	( 197,846)
A31180	其他應收款	( 4,362)	3,278
A31200	存 貨	( 600,645)	( 58,847)
A31230	預付款項	( 75,833)	( 103,244)
A31240	其他流動資產	( 1,801)	251
A32130	應付票據	( 39,816)	90
A32150	應付帳款	122,903	207,331
A32180	其他應付款	113,262	35,901
A32200	負債準備	( 2,204)	4,903
A32210	合約負債	261,708	147,027

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32230	其他流動負債	\$ 6,147	\$ 1,151
A32240	淨確定福利負債	<u>226</u>	<u>( 123)</u>
A33000	營運產生之現金	937,439	625,782
A33100	收取之利息	5,587	1,188
A33200	收取之股利	31,741	492
A33300	支付之利息	( 46,102)	( 26,294)
A33500	支付之所得稅	<u>( 75,771)</u>	<u>( 158,425)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>852,894</u>	<u>442,743</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 68,714)	( 380,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 307,848)	( 11,500)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	22,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 161,340)	( 50,878)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	57,858	10,943
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註三 三)	( 23,664)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入 (附註三 四)	208,129	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 966,354)	( 1,779,397)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,115	5,036
B03700	存出保證金增加	-	( 313)
B03800	存出保證金減少	998	-
B04200	其他應收款減少	103,152	-
B04500	購置無形資產	( 18,303)	( 16,475)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,026)	( 1,268)
B07100	預付設備款增加	( 56,737)	( 329,741)
B07600	收取關聯企業股利	<u>3,500</u>	<u>1,783</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,220,234)</u>	<u>( 2,529,810)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	799,284	865,944
C00200	短期借款減少	( 918,710)	( 1,017,564)
C01200	發行公司債	994,720	-
C04600	現金增資	-	1,671,575
C01600	舉借長期借款	1,728,240	2,203,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C01700	償還長期借款	(\$ 1,571,430)	(\$ 1,057,771)
C03100	存入保證金返還	( 416)	( 868)
C04020	租賃本金償還	( 23,650)	( 16,713)
C04500	發放現金股利	( 234,715)	( 406,630)
C05100	員工購買庫藏股	15,289	-
C05800	非控制權益變動	<u>141,782</u>	( <u>169</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>930,394</u>	<u>2,240,804</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>105</u>	( <u>1,912</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加	563,159	151,825
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,707,329</u>	<u>1,555,504</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,270,488</u>	<u>\$ 1,707,329</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





## 家登精密工業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

家登精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 87 年 3 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 3 月開始營業，所營業務主要為模具、光罩盒等買賣製造業務。

本公司股票自 100 年 8 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成家登精密工業股份有限公司及其子公司（以下稱合併公司）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。



2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（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），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二、附表九及十。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於合併公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (七) 存貨及存貨－營建用地

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

預計開發之土地於取得所有權後列為營建用地，營建用地以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱現金產生單位）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業



合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (十四) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、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。公允價值之決定方式請參閱附註三八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳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。

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。

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

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 3. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之合併公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。



發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分（列入負債帳面金額）及衍生性金融負債部分（列入損益）。

#### (十五) 負債準備

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

##### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十六) 收入認列

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

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自製造光罩盒及其設計服務之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入來自製造半導體設備之銷售。於客戶接受該設備時，即滿足履約義務，客戶對該產品取得控制，始可認列收入及應收帳款。

##### 2. 勞務收入

勞務收入來自維修服務。

隨合併公司提供之維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

#### (十七) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，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、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支

付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (二十) 員工認股權

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給予日。

## (二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。



## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 940	\$ 1,000
銀行支票及活期存款	2,249,548	1,686,329
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	20,000	20,000
	<u>\$ 2,270,488</u>	<u>\$ 1,707,329</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.3%
定期存款	0.31%~0.435%	0.05%~0.08%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約(一)	\$ 460	\$ -
—轉換選擇權		
（附註二二）	2,605	-
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	139,497	28,747
混合金融資產		
—結構式存款(二)	-	21,720
	<u>\$ 142,562</u>	<u>\$ 50,467</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—轉換選擇權		
（附註二二）	\$ 1,447	\$ -

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111年1月至112年1月	NTD 4,145/USD150

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

(二) 合併公司與銀行簽訂之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）私募股票		
迅得公司	\$ 251,124	\$ 378,886
上市（櫃）股票		
科嶠公司	83,150	-
未上市（櫃）股票		
威鈦公司	1,465	2,900
合鎰公司	16,669	20,046
九潤公司	12,202	10,595
元啓公司	5,918	6,080
景美公司	32,947	25,652
	<u>\$ 403,475</u>	<u>\$ 444,159</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）及國內未上市（櫃）股票普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司所持有之迅得公司股票係屬私募普通股，依證券交易法第 43 條之 8 規定受轉讓之限制。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
質押定存單	\$ 126,500	\$ 11,500
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>203,260</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 329,760</u>	<u>\$ 11,500</u>
<u>非流動</u>		
質押存款	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 2,542</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.815%～5.05% 及 0.815%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註四十。

## 十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,433	\$ 252
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 252</u>
因營業而發生	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 252</u>
<u>應收票據－關係人</u>		
(附註三九)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 615	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 615</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,084,009	\$ 629,380
減：備抵損失	<u>( 6,589 )</u>	<u>( 2,861 )</u>
	<u>\$ 1,077,420</u>	<u>\$ 626,519</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款－關係人</u>		
(附註三九)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 275	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－非關係人		
應收進貨折讓款	\$ -	\$ 1,738
其 他	6,850	837
	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 2,575</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
(附註三九)	\$ 9	\$ 16
<u>催 收 款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 20,248	\$ 2,228
減：備抵損失	(20,248)	(2,228)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 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與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併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，僅以應收票據逾期天數及應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接重分類催收款，並持續追索活動，追索回收之金額則沖銷相關催收款。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 應收票據

##### 111 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		0%	
總帳面金額	\$	2,048	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	2,048	

##### 110 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		0%	
總帳面金額	\$	252	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	252	

#### 應收帳款

##### 111 年 12 月 31 日

	1 ~ 90 天	91~180 天	181~270 天	271~365 天	合	計
預期信用損失率	0.26%	3.52%	6.46%	15.19%		
總帳面金額	\$ 993,258	\$ 79,704	\$ 6,253	\$ 5,069	\$1,084,284	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 2,611)	( 2,804)	( 404)	( 770)	( 6,589)	
攤銷後成本	\$ 990,647	\$ 76,900	\$ 5,849	\$ 4,299	\$1,077,695	

##### 110 年 12 月 31 日

	1 ~ 90 天	91~180 天	181~270 天	271~365 天	合	計
預期信用損失率	0.3%	0.6%	6.5%	39.2%		
總帳面金額	\$ 597,379	\$ 28,956	\$ 1,131	\$ 1,914	\$ 629,380	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 1,850)	( 186)	( 74)	( 751)	( 2,861)	
攤銷後成本	\$ 595,529	\$ 28,770	\$ 1,057	\$ 1,163	\$ 626,519	



以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,861	\$ 1,923
加：本年度提列減損損失	21,729	1,500
加：企業合併取得	399	-
減：本年度重分類轉出	( 17,991)	( 560)
減：處分子公司（附註三四）	( 25)	-
減：本年度實際沖銷	( 398)	-
外幣換算差額	14	( 2)
年底餘額	<u>\$ 6,589</u>	<u>\$ 2,861</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,228	\$ 10,835
加：本年度重分類轉入	17,991	560
減：本年度迴轉減損損失	-	( 9,160)
外幣換算差額	29	( 7)
年底餘額	<u>\$ 20,248</u>	<u>\$ 2,228</u>

#### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 383,578	\$ 191,884
半 成 品	259,513	128,252
在 製 品	643,849	471,465
製 成 品	242,117	150,699
商品存貨	<u>2,807</u>	<u>54,368</u>
	1,531,864	996,668
營建用地		
新北市三峽區	<u>114,078</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,645,942</u>	<u>\$ 996,668</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,258,249	\$ 1,877,436
存貨跌價損失（回升利益）	30,009	( 127,038)
存貨報廢損失	17,107	131,768
其 他	( 1,649)	1,012
	<u>\$ 2,303,716</u>	<u>\$ 1,883,178</u>

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註四十。

合併公司於 111 年 12 月 31 日止，部分營建用地係將建築開發之農牧用地，暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
家登精密工業股份有限公司 (以下簡稱本公司)	家登創業投資股份有限公司 (以下簡稱家登創投公司)	創業投資及管理顧問 業務	100%	100%	-
	家崎(原:威榛)科技股份有 限公司(以下簡稱家崎公司)	各種精密儀器買賣、 維修及保養	83.33%	100%	註 1
	家碩科技(原:家登自動化) 股份有限公司(以下簡稱家碩 科技公司)	各種精密儀器製造、 買賣、維修及保養	50.10%	50.93%	註 1 及 10
	Rich Point Global Corp.(以下 簡稱 Rich Point)	經營各項投資業務	100%	100%	-
	Partner one Ltd. Gudeng Inc.(USA)	經營各項投資業務 經營各種電子零組件 業務	- 100%	- 100%	註 2 註 4
家登創投公司	家碩建設(原:台灣大湘)股 份有限公司(以下簡稱家碩建 設公司)	工業廠房、住宅及大 樓開發租售業、不 動產買賣及租賃業	100%	100%	註 5
	恆陽綠能股份有限公司(以下 簡稱恆陽公司)	配管工程及電器承裝	45%	-	註 9
Rich Point	Sun Park Development Limited(以下簡稱 Sun Park)	經營各項投資業務	100%	100%	-
	Gudeng Investment Co., Ltd. (以下簡稱 Gudeng Investment)	經營各項投資業務	100%	100%	-
Sun Park	上海家登貿易有限公司(以下 簡稱上海家登公司)	銷售塑膠及電子產品	100%	100%	-
	蘇州堃鉅貿易有限公司(以下 簡稱蘇州堃鉅公司)	銷售、維修汽車、買 賣各式酒類及鋁箔	100%	100%	-
Gudeng Investment	蘇州市吳江新創汽車貿易有 限公司(以下簡稱吳江新創公 司)	銷售及維修汽車	-	100%	註 6
Partner one Ltd. Gudeng Investment (HK)	Gudeng Investment (HK) 華登科技有限公司(以下簡稱 華登公司)	經營各項投資業務 經營塑料製品、電子 及通信設備製造、 電器機械及器材製 造業務	- -	- -	註 2 註 3
家碩科技公司	昇和精技股份有限公司(以下 簡稱昇和公司)	各種精密儀器製造、 買賣、維修及保養	100%	100%	-
家崎公司	富瑞昇實業股份有限公司(以 下簡稱富瑞昇公司)	投資及管理顧問 業務	54.94%	-	註 7
	碩頂精密工業股份有限公司 (以下簡稱碩頂公司)	模具製造業、批發及 機械設備製造	41.37%	-	註 1 及 8
富瑞昇公司	柏升工業股份有限公司(以下 簡稱柏升公司)	模具製造業、批發及 機械設備製造	93%	-	註 7
	碩頂公司	模具製造業、批發及 機械設備製造	29.06%	-	註 1 及 8

- 註 1：合併公司所持股權百分比變動，請參閱附註三五。
- 註 2：於 106 年度設立登記完成，尚未投入資本。
- 註 3：華登公司目前在名稱預審階段，尚未設立完成。
- 註 4：於 108 年度董事會決議通過設立之子公司，於 110 年 11 月 29 日投入資本額美金 350 仟元，正式設立登記完成。
- 註 5：台灣大湘公司於 110 年 6 月 29 日變更名稱為家碩建設股份有限公司。
- 註 6：合併公司與嘉興市豐苗商貿有限責任公司及蘇州誠豐商貿有限公司簽訂吳江新創公司 100% 股權之轉讓協議，於 111 年 4 月 25 日完成股權轉讓事宜，並對吳江新創公司喪失控制，請參閱附註三四。
- 註 7：家崎公司於 111 年 7 月 29 日投入 96,551 仟元，取得富瑞昇公司 54.94% 股權，以及其子公司 93% 股權，請參閱附註三三。
- 註 8：家崎公司於 111 年 7 月 29 日以 23,860 仟元取得碩頂公司，加計富瑞昇公司之持股，合併持股比例為 69.15%，並對碩頂公司取得控制力，故自 111 年 7 月 29 日起併入合併個體，請參閱附註三三。碩頂公司於 111 年 9 月 29 日辦理現金增資 45,000 仟元，惟合併公司未按持股比例認購，致使合併持股比例由 69.15% 增加至 70.43%，請參閱附註三五。
- 註 9：家登創投公司於 111 年 9 月 1 日投入 54,000 仟元取得恆陽公司 45% 股權，因合併公司對恆陽公司之董事席次過半，故具實質控制力，自 111 年 9 月 1 日起併入合併個體，請參閱附註三三。
- 註 10：家登自動化股份有限公司於 112 年 2 月 10 日變更名稱為家碩科技股份有限公司。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
金匯科技股份有限公司	\$ 51,019	\$ 47,463
愛思分析儀器股份有限公司	52,659	-
	<u>\$ 103,678</u>	<u>\$ 47,463</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
金匯科技股份有限公司	35%	35%
愛思分析儀器股份有限公司	23.24%	-

合併公司於111年2月10日持有愛思分析儀器股份有限公司（以下簡稱愛思公司）之普通股10,474仟股，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，帳面價值33,970仟元，持股比例為16.40%，111年6月30日以每股3.24元參與愛思公司之現金增資並取得普通股6,157仟股，共計19,970仟元，取得後持股比例增加至23.24%，取得對該公司重大影響，故將帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依本次取得時之公允價值（每股3.24元）轉列為採用權益法之投資。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

採用權益法之關聯企業及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經其他會計師查核之財務報告計算。

#### 十四、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,444,861	\$ 677,791	\$ 659,208	\$ 35,899	\$ 924,837	\$ 283,009	\$ 5,025,605
由企業合併取得（附註三三）	147,405	-	265,770	-	39,531	12,008	464,714
增 添	230,835	1,335	127,415	11,868	193,589	166,411	731,453
處 分	-	-	( 46,379 )	-	( 8,971 )	-	( 55,350 )
重 分 類	-	4,346	53,143	6,790	29,697	( 17,948 )	76,028
轉列為投資性不動產	( 182,478 )	( 7,460 )	-	-	-	-	( 189,938 )
處分子公司（附註三四）	-	( 90,783 )	-	-	( 22,546 )	-	( 113,329 )
淨兌換差額	-	3,264	5	9	870	-	4,148
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,640,623</u>	<u>\$ 588,493</u>	<u>\$ 1,059,162</u>	<u>\$ 54,566</u>	<u>\$ 1,157,007</u>	<u>\$ 443,480</u>	<u>\$ 5,943,331</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 123,893	\$ 278,155	\$ 17,141	\$ 441,300	\$ -	\$ 860,489
由企業合併取得（附註三三）	-	-	235,164	-	33,312	-	268,476
處 分	-	-	( 37,940 )	-	( 8,875 )	-	( 46,815 )
折舊費用	-	12,548	68,949	4,739	114,333	-	200,569
重 分 類	-	( 40 )	-	-	-	-	( 40 )
轉列為投資性不動產	-	( 96 )	-	-	-	-	( 96 )
處分子公司（附註三四）	-	( 73,683 )	-	-	( 5,810 )	-	( 79,493 )
淨兌換差額	-	2,629	1	8	241	-	2,879
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,251</u>	<u>\$ 544,329</u>	<u>\$ 21,888</u>	<u>\$ 574,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,205,969</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,640,623</u>	<u>\$ 523,242</u>	<u>\$ 514,833</u>	<u>\$ 32,678</u>	<u>\$ 582,506</u>	<u>\$ 443,480</u>	<u>\$ 4,737,362</u>
成 本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 937,688	\$ 583,884	\$ 492,971	\$ 22,973	\$ 761,532	\$ -	\$ 2,799,048
增 添	1,452,995	38,264	169,087	12,930	105,935	283,009	2,062,220
處 分	-	-	( 191 )	-	( 10,420 )	-	( 10,611 )
重 分 類	44,240	33,104	( 2,658 )	-	67,959	-	142,645
來自投資性不動產	9,938	23,204	-	-	-	-	33,142
淨兌換差額	-	( 665 )	( 1 )	( 4 )	( 169 )	-	( 839 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,444,861</u>	<u>\$ 677,791</u>	<u>\$ 659,208</u>	<u>\$ 35,899</u>	<u>\$ 924,837</u>	<u>\$ 283,009</u>	<u>\$ 5,025,605</u>
累計折舊及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 105,956	\$ 229,809	\$ 14,285	\$ 365,429	\$ -	\$ 715,479
處 分	-	-	( 187 )	-	( 6,028 )	-	( 6,215 )
折舊費用	-	16,600	48,533	2,860	81,948	-	149,941
來自投資性不動產	-	1,820	-	-	-	-	1,820
淨兌換差額	-	( 483 )	-	( 4 )	( 49 )	-	( 536 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,893</u>	<u>\$ 278,155</u>	<u>\$ 17,141</u>	<u>\$ 441,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 860,489</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,444,861</u>	<u>\$ 553,898</u>	<u>\$ 381,053</u>	<u>\$ 18,758</u>	<u>\$ 483,537</u>	<u>\$ 283,009</u>	<u>\$ 4,165,116</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	6至51年
機器設備	4至16年
租賃改良	2至9年
其他設備	1至21年

合併公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、主建物改良、道路及圍牆等，並按其耐用年限 51 年、21 年及 20 年予以計提折舊。

合併公司於 111 年 12 月 31 日止，自有土地中計 3,886 仟元係為農業用地，其暫以第三人名義為所有權登記，受託人已出具切結書。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註四十。



## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ -	\$ 21,000
建築物	83,243	31,476
運輸設備	9,225	15,819
	<u>\$ 92,468</u>	<u>\$ 68,295</u>
使用權資產之增添	111年度 <u>\$ 16,572</u>	110年度 <u>\$ 33,885</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 170	\$ 670
建築物	15,800	8,102
運輸設備	9,339	8,914
	<u>\$ 25,309</u>	<u>\$ 17,686</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 28,827</u>	<u>\$ 18,150</u>
非流動	<u>\$ 65,674</u>	<u>\$ 30,086</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.45%~2.72%	1.45%~1.63%
運輸設備	1.50%~7.90%	1.50%~7.90%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供營運使用，租賃期間為 3~5 年。於租賃期間屆滿時，合併公司得選擇以當時之名目金額購買該設備。

合併公司亦承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為 5~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 12,551	\$ 14,182
低價值資產租賃費用	\$ 3	\$ -
租賃之現金（流出）總額	(\$ 37,694)	(\$ 31,820)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋建築適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	\$ 62,655	\$ 5,811

## 十六、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 645,026
自不動產、廠房及設備轉入	189,938
111年12月31日餘額	\$ 834,964
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 45,067
自不動產、廠房及設備轉入	96
折舊費用	9,046
111年12月31日餘額	\$ 54,209
111年12月31日淨額	\$ 780,755
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 678,168
重分類至不動產、廠房及設備	( 33,142)
110年12月31日餘額	\$ 645,026
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 38,335
重分類至不動產、廠房及設備	( 1,820)
折舊費用	8,552
110年12月31日餘額	\$ 45,067
110年12月31日淨額	\$ 599,959

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 19,811	\$ 33,070
第2年	<u>320</u>	<u>16,407</u>
	<u>\$ 20,131</u>	<u>\$ 49,477</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	51年
-----	-----

合併公司之投資性不動產座落之地段因附近建物稀少致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註四十。

合併公司無租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾。

#### 十七、商譽

	111年度	110年度
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 98,784	\$ 98,784
本年度企業合併取得（附註三三）	40,761	-
處分子公司（附註三四）	( <u>49,961</u> )	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 89,584</u>	<u>\$ 98,784</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	(\$ 24,201)	(\$ 3,766)
本年度認列減損損失	<u>-</u>	( <u>20,435</u> )
年底餘額	<u>(\$ 24,201)</u>	<u>(\$ 24,201)</u>
年初淨額	<u>\$ 74,583</u>	<u>\$ 95,018</u>
年底淨額	<u>\$ 65,383</u>	<u>\$ 74,583</u>

合併公司於111年7月29日收購富瑞昇實業股份有限公司，產生商譽40,761仟元，主要係來自控制溢價，包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來發展，經評估富瑞昇實業股份有限公司未認列減損損失。

經評估昇和精技公司之可回收金額 5,793 仟元小於帳面金額，故於 110 年度認列商譽減損 20,435 仟元。

昇和精技公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 12.9% 予以計算。

#### 十八、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	特 許 權	高 爾 夫 球 證	技 術	客 戶 關 係	合 計
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,425	\$ 48,926	\$ 44,158	\$ 8,763	\$ 5,900	\$ 5,300	\$ 210,472
由企業合併取得（附註三三）	-	550	-	-	-	-	550
單獨取得	-	18,303	-	-	-	-	18,303
處分子公司（附註三四）	-	-	( 45,805 )	-	-	-	( 45,805 )
淨兌換差額	-	-	1,647	-	-	-	1,647
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,425</u>	<u>\$ 67,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 185,167</u>
累計攤銷及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,467	\$ 32,420	\$ 44,158	\$ -	\$ 843	\$ 2,650	\$ 102,538
由企業合併取得（附註三三）	-	148	-	-	-	-	148
攤銷費用	8,329	11,247	-	-	844	2,650	23,070
處分子公司（附註三四）	-	-	( 45,805 )	-	-	-	( 45,805 )
淨兌換差額	-	-	1,647	-	-	-	1,647
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,796</u>	<u>\$ 43,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,687</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 81,598</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 66,629</u>	<u>\$ 23,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,569</u>
成 本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,425	\$ 32,451	\$ 44,494	\$ 8,763	\$ 5,900	\$ 5,300	\$ 194,333
單獨取得	-	16,475	-	-	-	-	16,475
淨兌換差額	-	-	( 336 )	-	-	-	( 336 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,425</u>	<u>\$ 48,926</u>	<u>\$ 44,158</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 210,472</u>
累計攤銷及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,138	\$ 24,166	\$ 44,494	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,798
攤銷費用	8,329	8,254	-	-	843	2,650	20,076
淨兌換差額	-	-	( 336 )	-	-	-	( 336 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,467</u>	<u>\$ 32,420</u>	<u>\$ 44,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 102,538</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 74,958</u>	<u>\$ 16,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 5,057</u>	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 107,934</u>

特許權主係吳江新創公司得以在蘇州市銷售上海大眾汽車之特許經銷權。合併公司已於 111 年 4 月 25 日完成吳江新創公司股權轉讓事宜，請參閱附註三四。

合併公司之高爾夫球證係屬使用權，合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限，故屬非確定耐用年限無形資產，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。高爾夫球之入會保證金 12,000 仟元帳列存出保證金。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本	2至9年
專利權	10年
技術	7年
客戶關係	2年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 8,464	\$ 6,182
管理費用	5,705	4,946
研發費用	8,901	8,948
	<u>\$ 23,070</u>	<u>\$ 20,076</u>

#### 十九、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 124,572	\$ 77,981
預付租金	731	782
預付投資款	-	85,478
留抵稅額	17,853	15,883
預付保險費	1,140	752
其他預付款	22,622	16,211
	<u>\$ 166,918</u>	<u>\$ 197,087</u>

合併公司之家登創投公司於 110 年 12 月 27 日經董事會決議參與科嶠工業股份有限公司 110 年度現金增資，按每股 25.7 元認購 3,326,000 股，因截至 110 年 12 月 31 日止尚未完成相關法定程序，故帳列預付投資款項下。

#### 二十、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他流動資產		
暫付款	\$ 4,901	\$ 1,337
員工借支	-	107
	<u>\$ 4,901</u>	<u>\$ 1,444</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
其他非流動資產		
淨確定福利資產（附註二六）	\$ 1,379	\$ -
其    他	74	8,172
	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 8,172</u>

## 二一、借    款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註四十）		
—其他借款(1)	\$ -	\$ 29,920
—銀行借款(2)	28,000	150,000
	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 179,920</u>

1. 其他借款係吳江新創公司向上海汽車集團財務有限責任公司以固定利率借款，利率於110年12月31日為6.16%。
2. 銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.05%～2.47%及1.28%。

### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註四十）	\$ 2,527,770	\$ 2,876,104
<u>無擔保借款</u>	796,073	164,266
減：    列為1年內到期部分	( 154,638)	( 164,467)
	<u>\$ 3,169,205</u>	<u>\$ 2,875,903</u>
<u>借款內容</u>		
年    率	1.625%～2.995%	1.150%～1.850%
到    期    日	130年6月前陸續到期	130年6月前陸續到期

上述銀行借款之抵押擔保情形請參閱附註四十及四一。

## 二二、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 922,582	\$ -
減：列為1年內到期部分	-	-
	<u>\$ 922,582</u>	<u>\$ -</u>

國內第三次無擔保可轉換公司債

合併公司於111年7月7日在台灣發行10仟單位，發行期間三年，票面利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計1,000,000仟元。

每單位公司債持有人有權以每股231.4元轉換為合併公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有已發行普通股股份增加時，應依轉換價格調整公式調整之。

本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若合併公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，合併公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按本債券面額，以現金收回其全部債券；本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，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，合併公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，按本債券面額，以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行後屆滿二年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。合併公司應於其四十個營業日前，以掛號寄發一份五日期滿之「賣回權行使通知書」，按本債券面額，以現金贖回其全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.79%。

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司已應債券持有人之要求全部執行轉換，其轉換內容如下：

	111年度
請求轉換債券總額	\$ 35,200
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 將換發之普通股股本	( 1,521)
轉換溢價	33,679
加：資本公積－認股權	1,510
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75
減：應付公司債折價	( 1,434)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 141)
畸零股轉其他收入	( 1)
已發行普通股部分列入資本公積－公司債轉換溢價	\$ 33,688

債務主契約於發行日至 111 年 12 月 31 日之變動如下：

	金 額
111 年 7 月 7 日發行價款（減除交易成本 5,280 仟元）	\$ 994,720
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 228 仟元）	( 42,872)
衍生工具組成部分－賣回權	( 4,500)
衍生工具組成部分－贖回權	700
發行日負債組成部分（衍生工具組成部分－贖回權）	948,048
以有效利率 1.79% 計算之利息	8,300
應付公司債轉換為普通股	( 33,766)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	\$ 922,582

#### 國內第二次有擔保可轉換公司債

合併公司於 108 年 11 月 21 日在台灣發行 3 仟單位，發行期間三年，票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 300,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 125 元轉換為合併公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有已發行普通股股份增加時，應依轉換價格調整公式調整之。合併公司於 108 年 9 月 24 日董事會決議通過現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 108 年 11 月 26 日，本公司債之轉換價格自該增資基準日起調整為每股 124 元。於 109 年 3 月 18 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 123.3 元。於 109 年 8 月 28 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 122.8 元。

於 110 年 1 月 25 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 121.3 元。  
於 110 年 3 月 17 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 120.7 元。  
於 110 年 7 月 12 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 119.1 元。  
轉換期間為 109 年 2 月 22 日至 111 年 11 月 21 日。若公司債屆時未轉換，將於 111 年 11 月 21 日依債券面額以現金一次償還。

本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若合併公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，合併公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按本債券面額，以現金收回其全部債券；本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，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，合併公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，按本債券面額，以現金收回其全部債券。

於 110 年 7 月 13 日，合併公司依發行及轉換辦法規定行使債券收回權，可轉換公司債收回基準日訂為 110 年 9 月 1 日，截至 110 年 12 月 31 日止，已全數轉換。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.76%。

截至 110 年 12 月 31 日止，合併公司已應債券持有人之要求全部執行轉換，其轉換內容如下：

	110年度
請求轉換債券總額	\$ 7,200
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格將 換發之普通股股本	( 592 )
轉換溢價	6,608
加：資本公積－認股權	109
減：應付公司債折價	( 222 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 14 )
畸零股轉其他收入	( 1 )
已發行普通股部分列入資本公積－公司債轉換溢價	\$ 6,480

債務主契約於發行日至 110 年 12 月 31 日之變動如下：

	金 額
108 年 11 月 21 日發行價款（減除交易成本 4,411 仟元）	\$ 295,589
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 171 仟元）	( 11,469)
衍生工具組成部分—贖回權	570
發行日負債組成部分（衍生工具組成部分—贖回權）	284,690
以有效利率 1.76% 計算之利息	4,273
應付公司債轉換為普通股	( 281,996)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,967</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 6,967
以有效利率 1.76% 計算之利息	11
應付公司債轉換為普通股	( 6,978)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

### 二三、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 90</u>
因營業而發生—關係人（附註三九）	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 541,279</u>	<u>\$ 412,025</u>
因營業而發生—關係人（附註三九）	<u>\$ 13,616</u>	<u>\$ 18,704</u>

合併公司購買部分商品之平均賒帳期間為 1~3 個月，對應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 二四、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付設備款	\$ 68,733	\$ 303,634
應付薪資及獎金	230,658	129,847
應付員工酬勞	67,554	30,211
應付董監酬勞	44,631	15,987
應付休假給付	23,811	15,199

（接次頁）



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
應付利息	\$ 2,883	\$ 2,155
應付股利	336,998	67,278
其 他	178,825	131,603
	<u>\$ 954,093</u>	<u>\$ 695,914</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 518	\$ 535
代 收 款	4,771	3,327
其 他	8,407	-
	<u>\$ 13,696</u>	<u>\$ 3,862</u>

## 二五、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
保 固	<u>\$ 26,618</u>	<u>\$ 28,822</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

## 二六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司、家崎公司、家碩科技公司、家登創投公司、昇和公司及碩頂公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之吳江新創公司、上海家登公司、堃鉅公司、Sun Park、Gudeng Investment 及 Rich Point 由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，故尚不適用國際會計準則公報第十九號規定。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及碩頂公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支

付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併公司資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 40,120	\$ 31,658
計畫資產公允價值	( 15,389)	( 4,700)
淨確定福利負債	\$ 24,731	\$ 26,958

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 1 月 1 日	\$ 31,658	(\$ 4,700)	\$ 26,958
利息費用（收入）	235	( 112)	123
認列於損益	235	( 112)	123
再衡量數			
精算利益—財務假設變動	( 1,530)	-	( 1,530)
精算損失（利益）—經驗調整	1,705	( 1,249)	456
認列於其他綜合損益	175	( 1,249)	( 1,074)
企業合併	10,361	( 11,460)	( 1,099)
雇主提撥	-	( 177)	( 177)
福利支付	( 2,309)	2,309	-
111 年 12 月 31 日	\$ 40,120	(\$ 15,389)	\$ 24,731
110 年 1 月 1 日	\$ 23,201	(\$ 4,446)	\$ 18,755
利息費用（收入）	70	( 15)	55
認列於損益	70	( 15)	55
再衡量數			
精算損失—財務假設變動	1,032	-	1,032
精算損失（利益）—經驗調整	7,355	( 61)	7,294
認列於其他綜合損益	8,387	( 61)	8,326
雇主提撥	-	( 178)	( 178)
110 年 12 月 31 日	\$ 31,658	(\$ 4,700)	\$ 26,958

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 55</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.4402%~1.7000%	0.4850%
薪資預期增加率	1.0000%~4.0000%	3.0000%

死亡率係依據110年台灣壽險經驗生命表。

離職率係依據合併公司所提供員工離職率經驗資料所得之數據及考慮未來趨勢為基礎，經修酌後採用。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	<u>(\$ 2,042)</u>	<u>(\$ 1,647)</u>
減少 0.5%	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 1,705</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,688</u>
減少 0.5%	<u>(\$ 2,012)</u>	<u>(\$ 1,599)</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 183	\$ 183
確定福利義務平均到期期間	9.7~14.52年	10.8年

## 二七、權益

### (一) 普通股股本及預收股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	84,097	84,097
已發行股本	\$ 840,973	\$ 840,973
預收股本	\$ 1,521	\$ -

109年10月16日董事會決議現金增資發行新股7,600仟股，每股面額10元，並以每股新台幣236元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於109年11月12日核准申報生效，並經董事會決議以109年12月15日為增資基準日。已於110年2月24日完成法定程序，預收股本轉列普通股股本。

截至111年及110年12月31日止，本公司公司債之債券持有人已分別請求將有擔保及無擔保之公司債轉換為普通股152仟股及2,437仟股，其中152仟股帳列預收股本1,521仟元，依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 2,696,145	\$ 2,696,145
公司債轉換溢價	309,185	275,497
庫藏股票交易	200,461	103,161
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	1,188	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
不得作為任何用途		
員工認股權	\$ -	\$ 19,803
認股權	<u>41,362</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,248,341</u>	<u>\$ 3,094,606</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及 1090150022 號函等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於董事會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年3月7日	110年11月5日
法定盈餘公積	\$ 25,365	\$ 7,463
特別盈餘公積	(\$ 18,728)	\$ 3,561
現金股利	\$ 167,437	\$ 67,278
每股現金股利 (元)	\$ 2.0	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

本公司於董事會決議 111 年期中盈餘分配案如下：

	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年11月9日
法定盈餘公積	\$ 47,775
特別盈餘公積	\$ 151,184
現金股利	\$ 336,998
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘分配項目預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 104,581	\$ 71,526
本年度淨利	94,258	33,169
本年度其他綜合損益		
確定福利計畫再衡量數	130	-
採權益法之關聯企業資本公		
積變動之調整	1,174	-
取得子公司所增加之非控制		
權益 (附註三三)	132,563	-
非控制權益參與子公司現金		
增資	144,995	-
非按持股比例取得子公司所		
減少之非控制權益 (附註三		
五)	( 1,451)	( 114)
年底餘額	\$ 476,250	\$ 104,581



(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟股)	子公司持有 母公司股票 (仟股)	合計(仟股)
111年1月1日股數	449	-	-	449
本年度減少	(449)	-	-	(449)
111年12月31日股數	-	-	-	-
110年1月1日股數	449	-	-	449
110年12月31日股數	449	-	-	449

本公司於 111 年 1 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 70 仟股，買回成本為 2,384 仟元，該等庫藏股票於 110 年 12 月 27 日為員工認股基準日，並於 111 年 1 月 26 日為股票交付員工日。

本公司於 111 年 6 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 120 仟股，買回成本為 4,086 仟元，該等庫藏股票於 111 年 4 月 29 日為員工認股基準日，並於 111 年 6 月 10 日為股票交付員工日。

本公司於 111 年 7 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 259 仟股，買回成本為 8,819 仟元，該等庫藏股票於 111 年 5 月 27 日為員工認股基準日，並於 111 年 7 月 1 日為股票交付員工日。

本公司轉讓庫藏股收取之價款為 15,289 仟元，並於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股交易 97,300 仟元，請參閱附註三二。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二八、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,494,031	\$ 3,121,186

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自製造光罩盒、其設計服務及半導體相關產品之銷售。由於光罩盒產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，另

半導體設備之銷售，於客戶接受該設備時，即滿足履約義務，客戶對該產品取得控制，合併公司係於上述該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 1,077,420</u>	<u>\$ 626,519</u>	<u>\$ 421,004</u>
應收帳款－關係人（附註十）	<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－預收貨款 商品銷貨	<u>\$ 709,026</u>	<u>\$ 459,559</u>	<u>\$ 312,532</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債 商品銷貨	<u>\$ 417,426</u>	<u>\$ 260,462</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四六。

二九、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 5,504</u>	<u>\$ 1,109</u>
押金設算息	<u>83</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 5,587</u>	<u>\$ 1,188</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
投資性不動產	<u>\$ 36,243</u>	<u>\$ 33,999</u>
其他租金	<u>2,361</u>	<u>4,194</u>
	<u>38,604</u>	<u>38,193</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
股利收入		
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 6,648	\$ 520
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資	25,209	-
	31,857	520
其 他	9,107	15,886
	<u>\$ 79,568</u>	<u>\$ 54,599</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	111年度	110年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產及 負債	(\$ 10,425)	(\$ 70)
淨外幣兌換利益 (損失)	54,560	( 5,579)
廉價購買利益—取得子公司 (附註三三)	36	-
處分不動產、廠房及設備利益	1,580	640
處分子公司利益 (附註三四)	54,936	-
租賃修改 (損) 益	( 192)	26
減損損失	-	( 20,435)
其 他	( 2,212)	( 4,317)
	<u>\$ 98,283</u>	<u>(\$ 29,735)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 55,890	\$ 28,156
可轉換公司債利息	8,300	11
租賃負債之利息	1,490	925
押金設算息	25	16
其他利息費用	35	1,298
減：列入符合要件資產成本 之金額	( 10,684)	( 2,836)
	<u>\$ 55,056</u>	<u>\$ 27,570</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 10,684	\$ 2,836
利息資本化利率	1.42%	1.25%

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 160,584	\$ 123,389
營業費用	<u>74,340</u>	<u>52,790</u>
	<u>\$ 234,924</u>	<u>\$ 176,179</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,464	\$ 6,182
營業費用	<u>14,606</u>	<u>13,894</u>
	<u>\$ 23,070</u>	<u>\$ 20,076</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 23,579	\$ 15,455
確定福利計畫(附註二六)	<u>123</u>	<u>55</u>
	23,702	15,510
股權基礎給付		
權益交割	79,535	19,803
其他員工福利	<u>992,143</u>	<u>617,306</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,095,380</u>	<u>\$ 652,619</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 445,337	\$ 242,966
營業費用	<u>650,043</u>	<u>409,653</u>
	<u>\$ 1,095,380</u>	<u>\$ 652,619</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。111年及110年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於112年3月8日及111年3月7日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.106%	4.3%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	35,338	\$	-	\$	19,042	\$	-
董事酬勞		34,130		-		13,285		-

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

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

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三十、所得稅
(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 238,838	\$ 71,292
以前年度之調整	( 20,003 )	1,292
	<u>218,835</u>	<u>72,584</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 19,715 )	25,052
以前年度之調整	11	-
	<u>( 19,704 )</u>	<u>25,052</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 199,131</u>	<u>\$ 97,636</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,226,460</u>	<u>\$ 467,465</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 245,292	\$ 93,493
稅上不可減除之費損	7,293	3,317
免稅所得	( 21,149)	( 11,019)
公司債發行成本	( 1,056)	-
未認列之暫時性差異	-	( 837)
未認列之虧損扣抵	( 14,169)	643
未分配盈餘加徵	425	-
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	2,487	10,110
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 20,003)	1,292
以前年度之遞延所得稅費用		
於本期之調整	11	-
免稅股利所得不得認列虧損		
扣抵	-	637
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 199,131</u>	<u>\$ 97,636</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 5</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 202,458</u>	<u>\$ 51,264</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ 1,234	(\$ 1,234)	\$ -
未實現存貨跌價損失	21,510	8,345	29,855
與子公司交易之未實			
現損失	346	-	346

(接次頁)



(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
應付休假給付	\$ 2,980	\$ 1,771	\$ 4,751
備抵呆帳超限	343	3,270	3,613
固定資產減損損失	-	6,250	6,250
保固損失	-	4,947	4,947
	<u>\$ 26,413</u>	<u>\$ 23,349</u>	<u>\$ 49,762</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 3,514)	(\$ 3,514)
未實現金融資產利益	-	( 92)	( 92)
與子公司交易之未實現損失	( 295)	( 35)	( 330)
確定福利退休計劃	( 200)	( 4)	( 204)
	<u>(\$ 495)</u>	<u>(\$ 3,645)</u>	<u>(\$ 4,140)</u>

# 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ 446	\$ 788	\$ 1,234
未實現存貨跌價損失	46,919	( 25,409)	21,510
與子公司交易之未實現損失	346	-	346
應付休假給付	2,450	530	2,980
備抵呆帳超限	1,244	( 901)	343
	<u>\$ 51,405</u>	<u>(\$ 24,992)</u>	<u>\$ 26,413</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
與子公司交易之未實現損失	(\$ 260)	(\$ 35)	(\$ 295)
確定福利退休計劃	( 175)	( 25)	( 200)
	<u>(\$ 435)</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>(\$ 495)</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額  
家崎公司

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ -	\$ 10,950
116 年度到期	-	40,040
117 年度到期	-	27,430
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,420</u>

家登創投公司

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ -	\$ 838
118 年度到期	2,639	2,639
119 年度到期	1,748	1,748
120 年度到期	600	600
121 年度到期	3,622	-
	<u>\$ 8,609</u>	<u>\$ 5,825</u>

家碩建設公司

	111年12月31日
虧損扣抵	
121 年度到期	<u>\$ 3,936</u>

富瑞昇公司

	111年12月31日
虧損扣抵	
121 年度到期	<u>\$ 670</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司、家登創投公司、家崎公司、家碩科技公司、富瑞昇公司、碩頂公司、柏升公司及家碩建設公司之營利事業所得稅申報除110 年度外，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 933,071	\$ 336,660
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及		
轉換選擇權評價損益	1,616	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 934,687</u>	<u>\$ 336,660</u>

#### 股    數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	83,944	83,642
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	2,108	-
員工酬勞	146	78
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>86,198</u>	<u>83,720</u>

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

### 三二、股份基礎給付協議

#### (一) 員工認股權計畫

合併公司之家碩科技公司於 111 年 10 月給與員工認股權 600 仟股，給與對象為家碩科技公司之公司員工。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	單位 ( 仟 )	111年度
		加 權 平 均 行使價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	600	22
本年度行使	( 600 )	22
年底流通在外	-	
年底可行使	-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 3.3963	

於 111 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 22 元。

家碩科技公司於 111 年 10 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年10月
給與日市價	25.23 元
執行價格	22 元
預期波動率	39.61%
存續期間	30 天
預期股利率	0%
無風險利率	1.157%

111 年度認列之酬勞成本為 2,038 仟元。

## (二) 111 年第二次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 111 年 5 月 27 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 259 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫 藏 股 員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	259	34.05
本年度執行	( 259 )	34.05
年底流通在外	-	
本年度給與之庫藏股員工認 股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 215.4	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股 數	259 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日股價	249.5 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	43.17%
存續期間	22 日
無風險利率	0.52%

111 年度認列之酬勞成本為 55,789 仟元。

### (三) 111 年第一次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 111 年 4 月 29 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 120 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫 藏 股 員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	120	34.05
本年度執行	( 120 )	34.05
年底流通在外	-	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

庫 藏 股 員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
本年度給與之庫藏股員工認 股權加權平均公允價值 (元)		\$ 180.9

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股 數	120 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日股價	215 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	48.16%
存續期間	20 日
無風險利率	0.44%

111 年度認列之酬勞成本為 21,708 仟元。

#### (四) 110 年第一次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 110 年 12 月 27 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 70 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫 藏 股 員 工 認 股 權	110年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	70	34.05
本年度執行	-	-
年底流通在外	70	
本年度給與之庫藏股員工認股 權加權平均公允價值 (元)		\$ 282.9



流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 34.05
加權平均剩餘合約期限（年）	0.019 年

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股數	70 仟股
限制轉讓期間	無限制
給與日股價	317 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	50.64%
存續期間	12 日
無風險利率	0.24%

110 年度認列之酬勞成本為 19,803 仟元。

### 三三、企業合併

#### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益／ 收購比例(%)	移 轉 對 價
富瑞昇及其子 公司柏升	各投資及管理顧問業務	111年7月29日	54.94%	\$ 96,551
碩頂精密工業 股份有限公司	模具製造業、批發及機械設備製造	111年7月29日	69.15%	\$ 23,860
恆陽綠能股份 有限公司	配管工程及電器承裝	111年9月1日	45%	\$ 54,000

合併公司於 111 年度收購富瑞昇公司及碩頂公司係為繼續擴充合併公司之營運。

(二) 移轉對價

現 金	富 瑞 昇 公 司
	<u>\$ 96,551</u>
現 金	碩 頂 公 司
	<u>\$ 23,860</u>
現 金	恆 陽 公 司
	<u>\$ 54,000</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	富 瑞 昇 公 司 及 子 公 司 柏 升
流動資產	
現金及約當現金	\$ 22,663
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產－ 流動	2,329
按攤銷後成本衡量之金 融資產－流動	8,916
應收票據	2,695
應收帳款及其他應收款	87,376
存 貨	65,770
其他流動資產	1,476
非流動資產	
不動產、廠房及設備	3,710
存入保證金	470
使用權資產	18,638
流動負債	
銀行借款	( 18,519)
應付帳款及其他應付款	( 39,905)
應付票據	( 21,224)
其他流動負債	( 11,433)
非流動負債	
其他非流動負債	( 16,935)
	<u>\$ 106,027</u>

	碩 頂 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 8,994
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產－ 流動	1,500
應收票據	5,853
應收帳款及其他應收款	60,675
存貨	19,711
預付款項	4,349
其他流動資產	200
非流動資產	
不動產、廠房及設備	180,520
其他無形資產	402
使用權資產	27,194
遞延所得稅資產	6,045
存出保證金	2,052
其他非流動資產	4
流動負債	
應付票據	( 27,355)
銀行借款	( 28,103)
應付帳款及其他應付款	( 68,132)
其他流動負債	( 10,601)
非流動負債	
長期借款	( 107,269)
其他非流動負債	( 19,255)
	<u>\$ 56,784</u>

	恆 陽 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 119,090
預付款項	97
非流動資產	
不動產、廠房及設備	12,008
流動負債	
其他應付款	( 11,115)
	<u>\$ 120,080</u>

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(四) 因收購產生之商譽

	富瑞昇公司及其子公司柏升	碩頂公司	恆陽公司
移轉對價	\$ 96,551	\$ 23,860	\$ 54,000
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 106,027)	( 56,784)	( 120,080)
加：富瑞昇公司原持有股權之公允價值	-	16,642	-
加：非控制權益	<u>50,237</u>	<u>16,282</u>	<u>66,044</u>
因收購產生之商譽（廉價購買利益）	<u>\$ 40,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 36)</u>

收購富瑞昇公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及昇和公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	富瑞昇公司及其子公司柏升	碩頂公司	恆陽公司
現金支付之對價	\$ 96,551	\$ 23,860	\$ 54,000
減：取得之現金及約當現金餘額	( <u>22,663</u> )	( <u>8,994</u> )	( <u>119,090</u> )
	<u>\$ 73,888</u>	<u>\$ 14,866</u>	<u>(\$ 65,090)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	富瑞昇公司及其子公司柏升	碩頂公司	恆陽公司
自收購日起之營業收入	<u>\$ 61,217</u>	<u>\$ 56,343</u>	<u>\$ -</u>
自收購日起之淨利（損）	<u>\$ 1,717</u>	<u>(\$ 17,645)</u>	<u>(\$ 8,448)</u>

#### 三四、處分子公司

合併公司與嘉興市豐苗商貿有限責任公司及蘇州誠豐商貿有限公司簽訂吳江新創公司 100% 股權之轉讓協議，於 111 年 4 月 25 日完成股權轉讓事宜，並對吳江新創公司喪失控制。

##### (一) 收取之對價

	吳江新創公司
現金及約當現金	\$ 211,145
總收取對價	<u>\$ 211,145</u>

##### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	吳江新創公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 3,016
應收帳款淨額（含備抵損失 25 仟元）	2,505
其他應收款	212
存貨	83,737
預付款項	24,969
其他流動資產	20
非流動資產	
不動產、廠房及設備	33,836
使用權資產	21,610
商譽	49,961
其他非流動資產	7,749
存出保證金	5,216
流動負債	
短期借款	( 60,668)
其他應付款	( 3,244)
預收款項	( 12,241)
存入保證金	( 469)
處分之淨資產	<u>\$ 156,209</u>

##### (三) 處分子公司之利益

	吳江新創公司
收取之對價	\$ 211,145
處分之淨資產	( 156,209)
處分子公司利益	<u>\$ 54,936</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	吳江新創公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 211,145
減：處分之現金及約當現金餘額	( 3,016)
處分子公司之淨現金流入	<u>\$ 208,129</u>

三五、與非控制權益之權益交易

本公司分別於 111 年 12 月 28 日及 11 月 30 日未按持股比例認購家碩科技公司股數，致持股比例由 50.93% 下降至 50.10%。

由於上述 111 年度交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(111年12月28日) 家碩科技公司	(111年11月30日) 家碩科技公司
給付之現金對價	(\$ 3,213)	(\$ 60,501)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>2,893</u>	<u>60,024</u>
權益交易差額	<u>(\$ 320)</u>	<u>(\$ 477)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
未分配盈餘	<u>(\$ 320)</u>	<u>(\$ 477)</u>

本公司於 111 年 11 月 25 日未按持股比例認購家崎科技公司股數，致持股比例由 100% 下降至 83.33%。

由於上述 111 年度交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(111年11月25日) 家崎科技公司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	<u>( 797)</u>
權益交易差額	<u>(\$ 797)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	<u>(\$ 797)</u>



合併公司於 111 年 9 月 29 日未按持股比例認購碩頂公司股數，致持股比例由 69.15% 上升至 70.43%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	(111年9月29日) 碩 頂 公 司
給付之現金對價	(\$ 21,000)
以債轉股	( 11,505)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>32,337</u>
權益交易差額	(\$ <u>168</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>493</u> )
資本公積－認列對子公司所有 權益變動數	<u>\$ 325</u>

合併公司於 110 年 10 月 1 日未按持股比例認購家碩科技公司股數，致持股比例由 50.87% 上升至 50.93%。

由於上述 110 年度交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	(110年10月1日) 家 碩 科 技 公 司
給付之現金對價	(\$ 169)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>114</u>
權益交易差額	(\$ <u>55</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>55</u> )

### 三六、現金流量資訊

#### 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

家登公司經董事會決議配發之當年上半年度現金股利於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆尚未發放（參閱附註二四及二七）。

### 三七、資本風險管理

合併公司目前營運穩定，資本風險管理目標為確保能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

### 三八、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,065	\$ -	\$ 3,065
國內上市（櫃）股票	139,497	-	-	139,497
合 計	<u>\$ 139,497</u>	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,562</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 83,150	\$ 251,124	\$ -	\$ 334,274
－國內未上市（櫃）股票	-	-	69,201	69,201
合 計	<u>\$ 83,150</u>	<u>\$ 251,124</u>	<u>\$ 69,201</u>	<u>\$ 403,475</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,447</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 28,747	\$ -	\$ -	\$ 28,747
結構式存款	-	21,720	-	21,720
合 計	<u>\$ 28,747</u>	<u>\$ 21,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,467</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 378,886	\$ -	\$ 378,886
一國內未上市（櫃）股票	-	-	65,273	65,273
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 378,886</u>	<u>\$ 65,273</u>	<u>\$ 444,159</u>

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 65,273
新 增	14,774
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現損益）	( 10,846)
轉 換	-
年底餘額	<u>\$ 69,201</u>

110 年度

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量 衍 生 工 具	透過其他綜合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 48	\$ 47,314	\$ 47,362
認列於損益（其他利益 及損失）	( 34)	-	( 34)

（接次頁）

(承前頁)

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益)	\$ -	\$ 17,959	\$ 17,959
轉 換	( 14)	-	( 14)
年底餘額	\$ -	\$ 65,273	\$ 65,273
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現損失之變動數	\$ 34	\$ -	\$ 34

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估近未來現金流量並按市場利率進行折現。
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－可轉換公司債 贖回選擇權	係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
國內上市（櫃）有價證券	合併公司之私募普通股投資，其係具活絡市場但受閉鎖期限制而無法出售之金融商品，合併公司以攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無公開報價股票之公允價值係採用市場面鑑價方法－本益比法及股價淨值比法為基礎，以評估合理之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制為透過損益按公允		
價值衡量	\$ 142,562	\$ 50,467
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	3,718,341	2,383,370
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	403,475	444,159
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,447	-
按攤銷後成本衡量（註2）	5,800,804	4,356,446

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款、存入保證金、一年內到期之長期負債、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。上述金融工具與營運有關之財務風險。（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註四四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感性分析如下。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美金貨幣之影響		日幣貨幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 11,190	\$ 3,874	\$ 1,092	\$ 19

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價銀行存款、應收及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日幣貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。



合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 20,000	\$ 20,000
－金融負債	1,017,083	48,236
具現金流量利率風險		
－金融資產	2,581,854	1,700,371
－金融負債	3,354,726	3,222,445

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,932 仟元及 3,805 仟元。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 13,950 仟元及 2,875 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允

價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少  
40,348 仟元及 44,416 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主因參與私募認購上市櫃股票。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。故該信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別 25% 及 56%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 及 110 年度止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

## (1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

### 111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 8,853	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,853
應付帳款	554,895	-	-	-	-	554,895
其他應付款	951,210	-	-	-	-	951,210
租賃負債	30,530	24,414	19,004	15,850	9,110	98,908
存入保證金	-	8,538	-	-	-	8,538
其他流動負債	13,696	-	-	-	-	13,696
借 款	185,521	597,050	197,409	2,374,746	-	3,354,726
可轉換公司債	-	-	964,800	-	-	964,800
	<u>\$ 1,744,705</u>	<u>\$ 630,002</u>	<u>\$ 1,181,213</u>	<u>\$ 2,390,596</u>	<u>\$ 9,110</u>	<u>\$ 5,955,626</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 24,414</u>	<u>\$ 19,004</u>	<u>\$ 15,850</u>	<u>\$ 9,110</u>

### 110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 90	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90
應付帳款	430,729	-	-	-	430,729
其他應付款	693,759	-	-	-	693,759
租賃負債	21,344	13,441	7,633	6,724	49,142
存入保證金	-	9,423	-	-	9,423
其他流動負債	3,862	-	-	-	3,862
借 款	346,542	162,747	185,135	2,528,021	3,222,445
	<u>\$ 1,496,326</u>	<u>\$ 185,611</u>	<u>\$ 192,768</u>	<u>\$ 2,534,745</u>	<u>\$ 4,409,450</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 21,344</u>	<u>\$ 13,441</u>	<u>\$ 7,633</u>	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 衍生金融負債之流動性

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，

揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111 年 12 月 31 日

淨額交割 遠期外匯合約	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
	\$ 4,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### (3) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
已動用金額	\$ 650,223	\$ 164,266
未動用金額	961,000	620,000
	<u>\$ 1,611,223</u>	<u>\$ 784,266</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
已動用金額	\$ 2,701,620	\$ 3,026,104
未動用金額	1,209,260	705,000
	<u>\$ 3,910,880</u>	<u>\$ 3,731,104</u>

### 三九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
金鵬投資股份有限公司（以下簡稱金鵬公司）	實質關係人
晟捷投資股份有限公司（以下簡稱晟捷公司）	實質關係人
昀陞投資股份有限公司（以下簡稱昀陞公司）	實質關係人
耀金台國際行銷股份有限公司（以下簡稱耀金台公司）	實質關係人
頂善企業股份有限公司（以下簡稱頂善公司）	實質關係人
碩湛股份有限公司（以下簡稱碩湛公司）	實質關係人
金匯科技股份有限公司（以下簡稱金匯公司）	關聯企業

(二) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年度	110年度
銷貨成本	金匯公司	<u>\$ 40,772</u>	<u>\$ 6,528</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	頂善公司	\$ 221	\$ -
	碩湛公司	<u>54</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>
應收票據－關係人	碩湛公司	<u>\$ 615</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款－關係人	金匯公司	\$ 7	\$ 16
	耀金台公司	<u>2</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9</u>	<u>\$ 16</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	金匯公司	<u>\$ 13,616</u>	<u>\$ 18,704</u>
應付票據－關係人	碩湛公司	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 承租協議

租賃費用

出 租 人	標 的 物	出租及租金支出方式	租 賃	費 用
			111年度	110年度
晟捷公司	員工宿舍	每月租金 105 仟元， 按月支付租金。	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 1,383</u>
昀陞公司	倉 庫	每月租金 150 仟元， 按月支付租金。	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ -</u>
金鵬公司	員工宿舍	每月租金 7～8 仟 元，按月支付租金。	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>

(六) 出租協議

1. 未來將收取租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
晟捷公司	\$ 8	\$ 8
昀陞公司	8	8
金鵬公司	8	8
耀金台公司	12	-
	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 24</u>

2. 租賃收入彙總如下：

承 租 人	標 的 物	出租及租金支出方式	111年度	110年度
晟捷公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	\$ 12	\$ 12
昀陞公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
金鵬公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
耀金台公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	14	-
			<u>\$ 50</u>	<u>\$ 36</u>

3. 存入保證金彙總如下：

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
晟捷公司	\$ 2	\$ 2
昀陞公司	2	2
金鵬公司	2	2
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年度	110年度
其他收入	金匯公司	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 53</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 67,063</u>	<u>\$ 59,134</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



#### 四十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 126,500	\$ 11,500
質押存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	2,546	2,542
存 貨	-	35,200
自有土地	2,383,780	2,311,490
建築物－淨額	487,262	492,665
投資性不動產	780,755	599,959
	<u>\$ 3,780,843</u>	<u>\$ 3,453,356</u>

#### 四一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

##### （一）重大承諾

- 截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司因向金融機構申請融資額度而開立之保證票據分別計（含長、短期借款）新台幣 417,900 仟元。
- 合併公司與各廠商契約承諾購置設備及土地，其合約總價計新台幣 403,746 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止已支付 216,846 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 186,900 仟元尚未支付。
- 截至 111 年 12 月 31 日，合併公司因委外建造工程收取之存入保證票計新台幣 156,435 仟元。
- 截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司因申請研究補助款而開立之保證票據計新台幣 18,500 仟元。

##### （二）或有事項

美國安堤格里斯公司（Entegris Inc.）以本公司中華民國發明第 I238804 號專利權有無效之原因，向智慧財產及商業法院智慧財產法庭提起確認之訴。本公司於 110 年 11 月 30 日收訖訴狀繕本，知悉本案。並已委任律師處理，為維護「系爭專利之有效性」及「公司權益」，已向美國安堤格里斯公司等人就侵害本公司專利權產生之損

害，向智慧財產及商業法院提起損害賠償等訴訟。本案尚未確定，經評估於財務及業務方面，均不致造成營運上之重大影響。

#### 四二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 43,054	30.71 (美元：新台幣)	\$ 1,322,188
日 圓	469,793	0.2324 (日圓：新台幣)	109,180
人 民 幣	80	4.408 (人民幣：新台幣)	353
			<u>\$ 1,431,721</u>

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	6,618	30.71 (美元：新台幣)	\$ 203,239
人 民 幣	6,758	4.408 (人民幣：新台幣)	29,789
			<u>\$ 233,028</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 19,777	27.68 (美元：新台幣)	\$ 547,427
日 圓	42,510	0.2405 (日圓：新台幣)	10,224
人 民 幣	16	4.344 (人民幣：新台幣)	70
			<u>\$ 557,721</u>

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	5,780	27.68 (美元：新台幣)	\$ 159,990
日 圓	34,495	0.2405 (日圓：新台幣)	8,296
人 民 幣	4,350	4.344 (人民幣：新台幣)	18,896
			<u>\$ 187,182</u>

合併公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 54,560 仟元及損失 5,579 仟元，由於外幣交易及集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四三、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目說	明
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。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。		附表四
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。		附表五
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額 20%以上。		附表六
8	應收關係人款項達1億元或實收資本額 20%以上。		附表七
9	從事衍生性商品交易。		附註七
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。		附表八
11	被投資公司資訊		附表九

##### (三) 大陸投資資訊：

編號	項	目說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。		附表十
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：		
	(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。		附表十一
	(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。		附表十一
	(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。		無
	(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。		附表二
	(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。		附表一
	(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。		附表十一

(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。  
(附表十二)

#### 四四、部門資訊

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

半導體－製造商。

汽車－直接銷售及維修。

其 他

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111 年度					
	半導體製造	汽車貿易買賣	半導體設備製造	其 他	調節及消除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 3,240,538	\$ 89,490	\$ 987,755	\$ 176,248	\$ -	\$ 4,494,031
部門間收入	383,630	-	1,672	106,087	( 491,389 )	-
利息收入	2,929	44	963	1,651	-	5,587
收入合計	<u>\$ 3,627,097</u>	<u>\$ 89,534</u>	<u>\$ 990,390</u>	<u>\$ 283,986</u>	<u>( \$ 491,389 )</u>	<u>\$ 4,499,618</u>
利息支出	<u>\$ 52,811</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>( \$ 35 )</u>	<u>\$ 55,056</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 233,004</u>	<u>\$ 1,728</u>	<u>\$ 11,635</u>	<u>\$ 15,531</u>	<u>( \$ 3,904 )</u>	<u>\$ 257,994</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 1,011,998</u>	<u>( \$ 3,989 )</u>	<u>\$ 203,415</u>	<u>\$ 82,765</u>	<u>( \$ 266,860 )</u>	<u>\$ 1,027,329</u>

	110 年度					
	半導體製造	汽車貿易買賣	半導體設備製造	其 他	調節及消除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,918,716	\$ 485,166	\$ 551,551	\$ 165,753	\$ -	\$ 3,121,186
部門間收入	172,218	-	328	38,939	( 211,485 )	-
利息收入	619	194	30	647	( 302 )	1,188
收入合計	<u>\$ 2,091,553</u>	<u>\$ 485,360</u>	<u>\$ 551,909</u>	<u>\$ 205,339</u>	<u>( \$ 211,787 )</u>	<u>\$ 3,122,374</u>
利息支出	<u>\$ 26,048</u>	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 160</u>	<u>( \$ 401 )</u>	<u>\$ 27,570</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 177,937</u>	<u>\$ 6,347</u>	<u>\$ 7,647</u>	<u>\$ 8,441</u>	<u>( \$ 4,117 )</u>	<u>\$ 196,255</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 360,030</u>	<u>( \$ 14,094 )</u>	<u>\$ 67,532</u>	<u>\$ 2,477</u>	<u>( \$ 46,116 )</u>	<u>\$ 369,829</u>

#### (二) 部門資產及負債

	111年12月31日					
	半導體製造	汽車貿易買賣	半導體設備製造	其 他	調節及消除	合 計
部門資產	<u>\$ 11,070,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,616,042</u>	<u>\$ 1,882,089</u>	<u>( \$ 2,334,721 )</u>	<u>\$ 12,233,424</u>
部門負債	<u>\$ 5,802,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,065,473</u>	<u>\$ 235,987</u>	<u>( \$ 224,681 )</u>	<u>\$ 6,878,800</u>

	110年12月31日					
	半導體製造	汽車貿易買賣	半導體設備製造	其 他	調節及消除	合 計
部門資產	<u>\$ 8,740,501</u>	<u>\$ 212,211</u>	<u>\$ 928,419</u>	<u>\$ 1,129,975</u>	<u>( \$ 1,509,790 )</u>	<u>\$ 9,501,316</u>
部門負債	<u>\$ 4,185,566</u>	<u>\$ 57,305</u>	<u>\$ 715,303</u>	<u>\$ 130,805</u>	<u>( \$ 113,337 )</u>	<u>\$ 4,975,642</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

### (三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
光罩載具品	\$ 2,380,923	\$ 1,454,479
晶圓載具品	653,771	387,866
機台設備產品	924,206	558,383
汽車買賣	71,051	405,139
半導體製造原料耗材	46,137	61,358
其 他	417,943	253,961
	<u>\$ 4,494,031</u>	<u>\$ 3,121,186</u>

### (四) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
台 灣	\$3,961,871	\$2,469,939	\$6,076,099	\$5,315,852
中 國	532,160	651,247	21,970	113,619
其 他	-	-	3,445	4,869
	<u>\$4,494,031</u>	<u>\$3,121,186</u>	<u>\$6,101,514</u>	<u>\$5,434,340</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

### (五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客 戶 A	<u>\$ 1,978,663</u>	<u>\$ 1,478,284</u>

家登精密工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	貸出公司	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 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與總額 (註 3)	資金貸與總額 (註 3)	與額備註
0	家登精密工業股份有限公司	家崎科技股份有限	其他應收款	Y	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	3%	2	-	營運週轉	\$ -	本	\$ 30,000	\$ 1,951,350	\$ 1,951,350	
0	家登精密工業股份有限公司	家登創業投資股份有限	其他應收款	Y	30,000	30,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,000	1,951,350	1,951,350	
1	上海家登貿易有限公司	蘇州聖鉅貿易有限	其他應收款	Y	30,856 (RMB 7,000)	30,856 (RMB 7,000)	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,856 (RMB 7,000)	1,951,350	1,951,350	
2	蘇州聖鉅貿易有限公司	上海家登貿易有限	其他應收款	Y	30,856 (RMB 7,000)	30,856 (RMB 7,000)	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,856 (RMB 7,000)	1,951,350	1,951,350	
3	家登創業投資股份有限公司	家登精密工業股份有限	其他應收款	Y	30,000	30,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,000	1,951,350	1,951,350	
3	家登創業投資股份有限公司	恆陽鐵能股份有限	其他應收款	Y	20,000	20,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	20,000	1,951,350	1,951,350	
4	家崎科技股份有限公司	富瑞昇實業股份有限	其他應收款	Y	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	15,000	125,039	125,039	
4	家崎科技股份有限公司	碩頂精密工業股份有限	其他應收款	Y	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	15,000	125,039	125,039	

註 1：編號欄之填寫如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質說明如下：

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之必要者填 2。

註 3：資金貸與總額之計算方法及金額。

1. 個別對象資金貸與總額：

(1) 本公司對個別對象資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

(2) 被投資公司對個別對象資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

2. 資金貸與總額：

(1) 本公司累積對外資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

(2) 被投資公司累積對外資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

3. 本公司資金貸與總額係以本公司經會計師查核之財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與總額係以本公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

註 4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受註 3 資金貸與之限額限制。



家登精密工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象 (註 2)	單一企業 背書保證 金額 (註 3)	本期最高背書 保證金額 (RMB 5,000)	期末背書 保證餘額 (RMB 5,000)	實際動支金額 (RMB 5,000)	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 最高金額 (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	註
2	蘇州望矩貿易有限公司	Gudeng Investment Co., Ltd.	(3)	\$ 975,675	\$ 22,530 (RMB 5,000)	\$ 22,040 (RMB 5,000)	\$ 22,040 (RMB 5,000)	\$ -	0.45%	\$ 2,439,187	N	N	N	

註 1：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額：

1. 對單一企業背書保證限額：
  - (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 20% 為限。
  - (2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 20% 為限。

2. 背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 50% 為限。
- (2) 本公司直接或間接持有表決權股份達百分之百之公司間背書保證，不受註 3 背書保證限額之限制。

## 家登精密工業股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數外，為  
新台幣千元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證 券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
家登精密工業股份有限公司	上市（櫃）公司 虎門科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		180,000	\$ 8,370	0.86	\$ 8,370	—
	迅得機械股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		4,000,000	\$ 251,124	5.60	\$ 251,124	註2
家登創業投資股份有限公司	非上市（櫃）公司 盈亞科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		25,000	\$ -	5.00	\$ -	—
	上市（櫃）公司 義隆電子股份有限公司	無	"		25,000	2,150	0.01	2,150	—
	台灣積體電路股份有限公司	無	"		42,000	18,837	-	18,837	—
	迅得機械股份有限公司	無	"		1,167,000	99,195	1.63	99,195	—
	京鼎精密科技股份有限公司	無	"		23,000	4,106	0.03	4,106	—
	天鈺科技股份有限公司	無	"		20,902	2,415	0.01	2,415	—
	宏捷科技股份有限公司	無	"		22,000	1,498	0.01	1,498	—
	穎威科技股份有限公司	無	"		7,000	2,926	0.02	2,926	—
	科嶠工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		3,326,000	83,150	10.30	83,150	—
	非上市（櫃）公司 威鈦淨材股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		500,000	\$ 214,277	10.00	\$ 214,277	—
	合磁科技股份有限公司	無	"		1,340,000	16,669	6.09	16,669	—
	九潤精密科技股份有限公司	無	"		372,000	12,202	16.00	12,202	—
	元啓精密科技股份有限公司	無	"		590,000	5,918	19.67	5,918	—
	景美科技股份有限公司	無	"		1,595,495	32,947	9.91	32,947	—
柏升工業股份有限公司	非上市（櫃）公司 頂善企業股份有限公司	有	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		300,000	\$ 69,201	9.58	\$ 69,201	—

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：係私募普通股，因具活絡市場但受閉鎖期限限制而無法出售之金融商品，以收開市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

註3：合併公司持有之有價證券除備註揭露外並無提供擔保、質抵押借款或其他依約定而受限制之情形。

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳簿	列科	目	交易對象	開係	期		初買		入賣		其他調整項目		未		
							股	係	數	金	額	金	數	金		損益	(註)
家登精密工業股份有限公司	家登創業投資股份有限公司	採用權益法之投資			家登創業投資股份有限公司	子公司		41,700,000	\$	389,454	\$	360,000	\$	31,316	55,700,000	\$	718,138

196

## 家登精密工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額			
家登精密工業股份有限公司	自有土地及建物	111.03.07	\$205,000	已全數支付	永明水泥股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$-	參考市價行情及不動產估價師報告，估價金額為 217,424 仟元。	營運自用	無

註 1：取得資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

## 家登精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情			形	交 易 之 單	交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 則 及			同 因 不	應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金	額	佔總進（銷）貨之比率	授	信			期	價	授		信	期	
家登精密工業股份有限公司	上海家登貿易有限公司	同一聯屬公司	銷	\$	194,289	6	月結 120 天	-	-	-	\$	159,616	19				
	家崎科技股份有限公司	同一聯屬公司	進		179,823	21	月結 35 天	-	-	-	(	14,850)	( 6)				

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

家登精密工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收額	關處	係理	人方	項式	應收後收回金額	項損	列失	備金	抵額
家登精密工業股份有限公司	上海家登貿易有限公司		同一聯屬公司	應收款	應收帳款 \$ 159,616	2.5	\$ -	-		-	-		\$ 92,891	\$ -			

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。



家登精密工業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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易		往 來		情 形	
				交 易 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (註 3)		
0	家登精密工業股份有限公司	上海家登貿易有限公司	1	銷 貨	\$ 194,289	—	6		
			1	進 貨	154	—	-		
			1	服務費用	71,587	—	2		
			1	應收帳款－關係人	159,616	—	2		
			1	應付帳款－關係人	59	—	-		
			1	其他應付款－關係人	29,318	—	-		
		家登創業投資股份有限公司	1	租金收入	480	—	-		
			1	利息收入	105	—	-		
		家碩科技股份有限公司	1	銷 貨	9,502	—	-		
			1	進 貨	1,672	—	-		
			1	租金收入	4,021	—	-		
			1	其他收入	1,373	—	-		
			1	利息費用	( 9 )	—	-		
			1	其他費用	( 165 )	—	-		
			1	存入保證金	669	—	-		
			1	應收帳款－關係人	1,689	—	-		
			1	其他應收款－關係人	111	—	-		
			1	應付帳款－關係人	101	—	-		
		家崎科技股份有限公司	1	進 貨	179,823	—	-		
			1	其他收入	61	—	6		
			1	其他費用	( 126 )	—	-		
			1	應付帳款－關係人	14,850	—	-		
		Rich Point Global Corp.	1	其他應收款－關係人	304	—	-		
		Sun Park Development Limited	1	其他應收款－關係人	77	—	-		
		家碩建設股份有限公司	1	存入保證金	2	—	-		
			1	租金收入	12	—	-		
		Gudeng Inc.	1	其他應收款－關係人	193	—	-		
			1	其他應付款－關係人	11,214	—	-		
		碩頂精密工業股份有限公司	1	服務費用	27,580	—	1		
			1	進 貨	5,867	—	-		
			1	應付帳款－關係人	6,161	—	-		
1	Rich Point Global Corp.	Gudeng Investment Co., Ltd.	3	其他應收款－關係人	284	—	-		
2	蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司	蘇州鋁鉅貿易有限公司	3	其他費用	301	—	-		
3	家碩科技股份有限公司	Gudeng Inc.	3	進 貨	105	—	-		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間之進、銷貨交易價格依合約規定，收款條件為月結 90 天，視聯屬公司資金運用調整。其餘交易因無相關同類交易可循由雙方協商決定。

註 5：此附表僅揭露單向交易資訊，於編制合併報表時，業已沖銷上述交易。

家登精密工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除股數外，為新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資開始日期	資去年末	金額年底	期股	末	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司損益	本期認列之損益	註
家登精密工業股份有限公司	Rich Point Global Corp.	Equity Trust Chambers, P. O. Box 3269, Apia, Samoa	經營各種事業之轉投資	\$	289,824	\$	289,824		-	100	\$	86,328	86,328	註 2
	家登創業投資股份有限公司	新北市土城區中央路四段 2 號 8 樓之 5	創業投資及管理顧問業務		777,000		417,000		55,700,000	100		( 18,142)	( 18,142)	註 1 及 2
	家崎科技股份有限公司	新竹縣竹北市復興二路 207 號	各種精密儀器買賣、維修及保養		248,825		198,825		25,000,000	83.33		78,927	77,648	註 2
	家碩科技股份有限公司	新竹縣竹北市復興三路二段 106 號	各種精密儀器製造、買賣、維修及保養		99,074		35,359		11,302,701	50.1		203,415	103,529	註 1 及 2
Rich Point Global Corp.	Gudeng Inc.	1798 Technology DR, #298 San Jose, CA, 95110	經營各種電子零組件業務	USD	850	USD	350		850,000	100		17,650	17,650	註 2
	Sun Park Development Limited	Suite 2302-6 23/F Great Eagle CTR 23 Harbour RD Wanchai H.K.	經營各種事業之轉投資	RMB	14,020	RMB	14,020		-	100	RMB	7,222	7,222	註 2
家登創業投資股份有限公司	Gudeng Investment Co., Ltd.	3269, Apia, Samoa	經營各種事業之轉投資	RMB	50,549	RMB	50,549		-	100	RMB	12,332	12,332	註 1 及 2
	家碩建設股份有限公司	新北市土城區中央路四段 2 號 8 樓之 5	工業廠房、住宅及大樓買賣及租賃業、不動產開發及租賃業		135,100		135,100		13,510,000	100		( 3,996)	( 3,996)	註 2
家碩科技股份有限公司	金匯科技股份有限公司	桃園市觀音區經建四路 43 號	表面處理及熱處理、化學原料批發、其他化學材料及其他金屬製造、污染防治設備批發、回收物料批發		35,000		35,000		3,500,000	35		20,160	7,056	註 3
	愛思分析儀器股份有限公司	台北市大安區敦化南路 1 段 200 號 7 樓之 8	各種精密儀器製造、買賣、維修及保養		53,940		-		16,631,503	23.24		( 14,257)	( 1,281)	註 3
	恆陽綠能股份有限公司	台南市永康區王行里永科環路 50 號 2 樓	配管工程及電器承裝		63,000		-		6,300,000	45		( 8,285)	( 3,802)	註 2
家碩科技股份有限公司	昇和精工股份有限公司	新竹縣竹北市嘉豐十一路一段 100 號 8 樓之 6	半導體與面板的 PVD 真空技術相關機台設計及改造		70,000		70,000		1,977,686	100		16,375	12,882	註 2
	富瑞昇實業股份有限公司	台中市北屯區后庄里郭化路一段 598 號 16 樓之 3	投資及管理顧問業務		96,551		-		3,218,361	54.94		30,450	614	註 2
富瑞昇實業股份有限公司	碩頂精密工業股份有限公司	台中市西屯區大河里甘肅路二段 64 巷 8 號 1 樓	機具製造業、批發及機械設備製造		44,860		-		4,486,026	41.37		( 14,152)	( 4,532)	註 2
	碩頂精密工業股份有限公司	台中市西屯區大河里甘肅路二段 64 巷 8 號 1 樓	機具製造業、批發及機械設備製造		31,505		-		3,150,483	29.06		( 14,152)	( 4,246)	註 2
	柏升工業股份有限公司	台中市大里區大元里大衛路 45 號 1 樓	機具製造業、批發及機械設備製造		16,740		-		1,674,000	93		42,095	5,584	註 2

註 1：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係經會計師查核之金額。  
 註 2：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。  
 註 3：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係未經會計師查核之金額。  
 註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

本 址	期 大	期 陸	末 地	累 計 黑 地	自 投 資	台 資	匯 出 額	經 核	濟 准	部 投 資	審 金	會 依 額	經 大	濟 陸	部 地	投 區	審 投 資	規 限
				NTD 293,438 (USD 3,096)						NTD 414,517 (USD 5,388)						NTD 2,927,024 (USD 95,311)		
				(RMB 45,000)						(RMB 56,500)								

註3：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣（111.12.31之美金即期匯率為30.71；人民幣即期匯率為4,408；人民幣摺抵匯率為4,422）。人民幣摺抵匯率為4,422。

家登精密工業股份有限公司及子公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷貨及服務費用金額	費用百分比	價格	交付條款	交易條件	條件與一般客戶之比較	件應收(付)票據、帳款金額百分比	未實現損益	註
大陸被投資貿易有限公司	銷貨	\$ 194,289	6	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	\$ 159,616	\$ -	
上海家登貿易有限公司	服務費用	71,587	7	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	( 29,318 )	-	
"	進貨	154	-	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	( 59 )	-	
"										



家登精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十二

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
莊 明 郎	8,189,563	9.72%
邱 銘 乾	6,647,037	7.88%
林 添 瑞	4,546,853	5.39%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併報告所記載股本與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。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

**Deloitte.****勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓**會計師查核報告**Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

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

家登精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達家登精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與家登精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告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，對家登精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對家登精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列之真實性

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報告附註四(十三)及附註二六。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否符合，以確認銷貨收入之真實性。

**其他事項**

如個體財務報表附註十二所述，列入個體財務報表中，按權益法評價之被投資公司（家登創業投資股份有限公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務報表中之按權益法評價之被投資公司金匯科技股份有限公司及愛思分析儀器股份有限公司長期股權投資及其投資損益未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關被投資公司之採用權益法之投資、採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額所列之金額及所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 103,678 仟元及 47,463 仟元，分別占資產總額之 1.00%及 0.55%，民國 111 及 110 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 5,775 仟元及 8,834 仟元，分別占綜合損益總額之 0.73%及 2.57%。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估家登精密工業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家登精密工業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。

家登精密工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對家登精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使家登精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致家登精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於家登精密工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成家登精密工業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，決定對家登精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



# 家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司

民國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日			110年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	842,313	8	\$	1,114,270	13
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			10,975	-		-	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）			189,260	2		11,500	-
1150		應收票據－非關係人（附註四及十）			-	-		252	-
1170		應收帳款－非關係人（附註四及十）			691,976	7		493,529	6
1180		應收帳款－關係人（附註四、十及三五）			161,305	1		49,313	-
1200		其他應收款（附註十）			6,050	-		1,794	-
1210		其他應收款－關係人（附註十及三五）			694	-		5,903	-
130X		存貨（附註四及十一）			835,719	8		478,706	6
1410		預付款項（附註十七及三五）			103,280	1		58,891	1
1470		其他流動資產（附註十八）			4,818	-		1,336	-
11XX		流動資產總計			2,846,390	27		2,215,494	26
非流動資產									
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）			251,124	3		378,886	4
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）			2,546	-		2,542	-
1550		採用權益法之投資（附註四及十二）			1,643,227	16		900,625	11
1600		不動產、廠房及設備（附註四及十三）			4,433,896	43		4,002,669	47
1755		使用權資產（附註四及十四）			20,689	-		30,467	-
1760		投資性不動產淨額（附註四及十五）			842,760	8		672,896	8
1821		其他無形資產（附註四及十六）			96,647	1		99,665	1
1840		遞延所得稅資產（附註四及二八）			28,910	-		23,261	-
1915		預付設備款（附註三七）			177,982	2		221,973	3
1920		存出保證金			22,867	-		22,537	-
15XX		非流動資產總計			7,520,648	73		6,355,521	74
1XXX		資 產 總 計		\$	10,367,038	100	\$	8,571,015	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註四及十九）		\$	-	-	\$	150,000	2
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）			1,447	-		-	-
2170		應付帳款－非關係人（附註二一）			214,675	2		184,293	2
2180		應付帳款－關係人（附註二一及三五）			30,994	-		50,670	1
2219		其他應付款（附註二二）			792,076	8		605,375	7
2220		其他應付款－關係人（附註三五）			40,532	1		17,449	-
2230		本期所得稅負債（附註四及二八）			135,690	1		37,115	-
2250		負債準備－流動（附註四及二三）			-	-		36	-
2280		租賃負債－流動（附註四及十四）			8,396	-		10,792	-
2131		合約負債－流動（附註二六）			85,534	1		2,576	-
2320		一年內到期長期借款（附註四及十九）			124,578	1		159,450	2
2399		其他流動負債（附註二二）			3,293	-		2,227	-
21XX		流動負債總計			1,437,215	14		1,219,983	14
非流動負債									
2530		應付公司債（附註四及二十）			922,582	9		-	-
2540		長期借款（附註四及十九）			3,079,859	30		2,872,934	34
2570		遞延所得稅負債（附註四及二八）			769	-		494	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十四）			12,920	-		20,341	-
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四及二四）			26,110	-		26,958	-
2645		存入保證金（附註三五）			9,209	-		9,212	-
25XX		非流動負債總計			4,051,449	39		2,929,939	34
2XXX		負債總計			5,488,664	53		4,149,922	48
權益（附註二五）									
股 本									
3110		普通股股本			840,973	8		840,973	10
3140		預收股本			1,521	-		-	-
3100		股本總計			842,494	8		840,973	10
3200		資本公積			3,248,341	31		3,094,606	36
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			216,567	2		143,427	2
3320		特別盈餘公積			157,093	2		24,637	-
3350		未分配盈餘			560,545	5		338,648	4
3300		保留盈餘總計			934,205	9		506,712	6
3400		其他權益		(	146,666)	( 1)	(	5,909)	-
3500		庫藏股票			-	-	(	15,289)	-
3XXX		權益總計			4,878,374	47		4,421,093	52
負債與權益總計				\$	10,367,038	100	\$	8,571,015	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及三五）	\$ 3,159,978	100	\$ 1,994,676	100
5000	營業成本（附註四、十一、二七及三五）	<u>1,569,086</u>	<u>50</u>	<u>1,053,535</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>1,590,892</u>	<u>50</u>	<u>941,141</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二七及三五）				
6100	推銷費用	223,938	7	113,404	6
6200	管理費用	416,334	13	342,743	17
6300	研究發展費用	222,723	7	146,422	7
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>3,011</u>	<u>-</u>	<u>( 35)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>866,006</u>	<u>27</u>	<u>602,534</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>724,886</u>	<u>23</u>	<u>338,607</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二七及三五）	2,775	-	593	-
7010	其他收入（附註二七及三五）	75,054	2	58,835	3
7020	其他利益及損失（附註二七及三五）	51,091	2	( 8,105)	-
7050	財務成本（附註二七）	( 52,592)	( 2)	( 25,749)	( 1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>267,013</u>	<u>9</u>	<u>46,333</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>343,341</u>	<u>11</u>	<u>71,907</u>	<u>4</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,068,227	34	\$ 410,514	21
7950	所得稅費用(附註四及二八)	( 135,156)	( 5)	( 73,854)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>933,071</u>	<u>29</u>	<u>336,660</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 四)	825	-	( 8,326)	( 1)
8330	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益之份額	119	-	-	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 140,936)	( 4)	16,845	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	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>( 1,678)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>( 139,813)</u>	<u>( 4)</u>	<u>6,841</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 793,258</u>	<u>25</u>	<u>\$ 343,501</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 11.12</u>		<u>\$ 4.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.84</u>		<u>\$ 4.02</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





單位：新台幣千元

家登精密工業股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	股東數 (仟股)	普通股	資本公積	保留盈餘	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	其他權益項目	庫藏股	總額
A1	76,059	\$ 760,586	\$ 79,795	\$ 103,238	\$ 34,374	\$ 400,850	\$ 16,990	\$ 4,086	\$ 2,739,335
B1	-	-	-	40,189	-	(40,189)	-	-	-
B3	-	-	-	-	(9,737)	9,737	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(360,029)	-	-	(360,029)
M7	-	-	-	-	-	(55)	-	-	(55)
E1	7,979	79,795	1,671,575	-	-	-	-	-	1,671,575
I1	59	592	6,371	-	-	-	-	-	6,963
N1	-	-	19,803	-	-	-	-	-	19,803
D1	-	-	-	-	-	336,660	-	-	336,660
D3	-	-	-	-	-	(8,326)	(1,678)	16,845	6,841
D5	-	-	-	-	-	328,334	(1,678)	16,845	343,501
Z1	84,097	840,973	3,094,606	143,427	24,637	338,648	(18,668)	12,759	4,421,093
B1	-	-	-	73,140	-	(73,140)	-	-	-
B3	-	-	-	-	132,456	(132,456)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(504,435)	-	-	(504,435)
M7	-	-	-	-	-	(2,087)	-	-	(2,087)
C5	-	-	42,872	-	-	-	-	-	42,872
C7	-	-	1,188	-	-	-	-	-	1,188
I1	-	-	32,178	-	-	-	-	-	33,699
N1	-	-	77,497	-	-	-	-	15,289	92,786
D1	-	-	-	-	-	933,071	-	-	933,071
D3	-	-	-	-	-	944	179	(140,936)	(139,813)
D5	-	-	-	-	-	934,015	179	(140,936)	793,258
Z1	84,097	840,973	\$ 3,248,341	\$ 216,567	\$ 157,093	\$ 560,545	(18,489)	\$ 128,172	\$ 4,878,374

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱本個體財務報告之附註)



會計主管：賴柏安

經理人：林添瑞

董事長：邱銘祝

家登精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,068,227	\$ 410,514
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	194,776	141,794
A20200	攤銷費用	19,139	16,433
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,011	( 35)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債淨（利益）損失	( 4,383)	34
A20900	財務成本	52,592	25,749
A21200	利息收入	( 2,775)	( 593)
A21300	股利收入	( 25,209)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	77,497	19,803
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 267,013)	( 46,333)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 769)	( 249)
A22900	租賃修改利益	-	( 21)
A29900	公司債轉換之畸零股收入	( 1)	( 1)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	25,563	( 128,027)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	252	-
A31150	應收帳款	( 313,450)	( 185,291)
A31180	其他應收款	953	( 1,456)
A31200	存 貨	( 382,576)	( 16,011)
A31230	預付款項	( 44,389)	( 26,556)
A31240	其他流動資產	( 3,482)	147
A32150	應付帳款	10,706	107,741
A32180	其他應付款	171,432	18,705
A32200	負債準備	( 36)	36
A32210	合約負債	82,958	14
A32230	其他流動負債	1,066	672
A32240	淨確定福利負債	( 23)	( 123)
A33000	營運產生之現金	664,066	336,946
A33100	收取之利息	2,775	593
A33300	支付之利息	( 43,166)	( 23,763)
A33500	支付之所得稅	( 41,955)	( 133,660)
AAAA	營業活動之淨現金流入	581,720	180,116

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 380,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 189,264)	( 11,500)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	11,500	2,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 9,011)	-
B01800	取得子公司股權	( 489,364)	( 274,895)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 783,911)	( 1,775,099)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,189	266
B03700	存出保證金增加	( 330)	( 1,882)
B04500	購置無形資產	( 16,121)	( 16,476)
B07100	預付設備款增加	( 197,448)	( 222,510)
B07600	收取之股利	25,209	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>1,639,551</u> )	( <u>2,680,096</u> )
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	994,720	-
C00100	短期借款增加	700,300	630,000
C00200	短期借款減少	( 850,300)	( 680,000)
C01600	舉借長期借款	1,728,240	2,203,000
C01700	償還長期借款	( 1,556,187)	( 1,052,813)
C03100	存入保證金返還	( 3)	( 866)
C04020	租賃本金償還	( 11,470)	( 9,595)
C04500	發放現金股利	( 234,715)	( 406,630)
C04600	現金增資	-	1,671,575
C05100	員工購買庫藏股	15,289	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>785,874</u>	<u>2,354,671</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 271,957)	( 145,309)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,114,270</u>	<u>1,259,579</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 842,313</u>	<u>\$ 1,114,270</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



## 家登精密工業股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

家登精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 87 年 3 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 3 月開始營業，所營業務主要為模具、光罩盒等買賣製造業務。

本公司股票自 100 年 8 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值



變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

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

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

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

3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（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），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額，併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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



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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。



該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時淨，並處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及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。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳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。

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。

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

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

### 3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分（列入負債帳面金額）及衍生性金融負債部分（列入損益）。

#### (十二) 負債準備

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

##### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十三) 收入認列

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

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自製造光罩盒、其設計服務及半導體相關產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。



#### (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，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、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### （十五）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### （十六）員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十七) 員工認股權

##### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給予日。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 681	\$ 801
銀行支票及活期存款	841,632	1,113,469
	<u>\$ 842,313</u>	<u>\$ 1,114,270</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 轉換選擇權		
（附註二十）	\$ 2,605	\$ -
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	8,370	-
	<u>\$ 10,975</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 轉換選擇權		
（附註二十）	\$ 1,447	\$ -

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）私募股票		
迅得公司	<u>\$ 251,124</u>	<u>\$ 378,886</u>

本公司所持有之迅得公司股票係屬私募普通股，依證券交易法第43條之8規定受轉讓之限制。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定存單	\$ 5,000	\$ 11,500
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>184,260</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 189,260</u>	<u>\$ 11,500</u>
<u>非 流 動</u>		
質押存款	<u>\$ 2,546</u>	<u>\$ 2,542</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.815%~5.05% 及 0.815%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 252
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 692,597	\$ 494,127
減：備抵損失	<u>( 621 )</u>	<u>( 598 )</u>
	<u>\$ 691,976</u>	<u>\$ 493,529</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
(附註三五)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 161,305	\$ 49,313
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 161,305</u>	<u>\$ 49,313</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－非關係人		
應收進貨折讓款	\$ -	\$ 1,738
其    他	6,050	56
	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 1,794</u>
其他應收款－關係人（附註三五）	\$ 694	\$ 5,903
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,221	\$ 233
減：備抵呆帳	( 3,221)	( 233)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 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與現時財務狀況、產業經濟情勢。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，僅以應收票據逾期天數及應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接重分類催收款，並持續追索活動，追索回收之金額則沖銷相關催收款。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

應收票據

111 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率	0%		
總帳面金額	\$	-	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	-	

110 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率	0%		
總帳面金額	\$	252	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-	
攤銷後成本	\$	252	

應收帳款

111 年 12 月 31 日

	1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	合 計
預期信用損失率	0.05%	0.5%	4.42%	-	
總帳面金額	\$ 829,272	\$ 23,114	\$ 1,516	\$ -	\$ 853,902
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 437 )	( 117 )	( 67 )	-	( 621 )
攤銷後成本	\$ 828,835	\$ 22,997	\$ 1,449	\$ -	\$ 853,281

110 年 12 月 31 日

	1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 270 天	271 ~ 365 天	合 計
預期信用損失率	0.08%	0.83%	5.55%	-	
總帳面金額	\$ 517,981	\$ 24,761	\$ 698	\$ -	\$ 543,440
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 354 )	( 205 )	( 39 )	-	( 598 )
攤銷後成本	\$ 517,627	\$ 24,556	\$ 659	\$ -	\$ 542,842

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 598	\$ 866
加：本年度提列減損損失	3,011	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 35)
本年度重分類轉出	( 2,988)	( 233)
年底餘額	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 598</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 233	\$ -
加：本年度重分類轉入	2,988	233
年底餘額	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 233</u>

#### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 305,434	\$ 156,991
半 成 品	259,513	127,953
在 製 品	50,088	56,436
製 成 品	<u>220,684</u>	<u>137,326</u>
	<u>\$ 835,719</u>	<u>\$ 478,706</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,524,770	\$ 1,048,627
存貨跌價損失（回升利益）	25,563	( 128,027)
存貨報廢損失	17,107	131,768
其 他	<u>1,646</u>	<u>1,167</u>
	<u>\$ 1,569,086</u>	<u>\$ 1,053,535</u>

存貨淨變現價值回升係因報廢已提列跌價損失之存貨所致。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

子 公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
Rich Point Global Corp.	\$ 350,930	\$ 264,715
家登創業投資股份有限公司	718,138	389,454
家崎科技股份有限公司	260,498	133,842
家碩科技股份有限公司 (註)	275,762	108,307
Gudeng Inc.	37,899	4,307
	<u>\$ 1,643,227</u>	<u>\$ 900,625</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
Rich Point Global Corp.	100%	100%
家登創業投資股份有限公司	100%	100%
家崎科技股份有限公司	83.33%	100%
家碩科技股份有限公司 (註)	50.10%	50.93%
Gudeng Inc.	100%	100%

註：係原「家登自動化股份有限公司」於112年2月改名為家碩科技股份有限公司。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註四一。

111及110年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

### 自 用

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 2,410,322	\$ 550,039	\$ 595,201	\$ 17,015	\$ 866,346	\$ 283,009	\$ 4,721,932
增 添	230,700	1,335	123,222	11,868	174,094	10,684	551,903
處 分	-	-	( 22,042 )	-	( 8,449 )	-	( 30,491 )
重 分 類	-	4,346	53,143	6,790	27,333	149,787	241,399
轉列為投資性不動產	( 174,801 )	( 4,500 )	-	-	-	-	( 179,301 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,466,221</u>	<u>\$ 551,220</u>	<u>\$ 749,524</u>	<u>\$ 35,673</u>	<u>\$ 1,059,324</u>	<u>\$ 443,480</u>	<u>\$ 5,305,442</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 52,430	\$ 246,683	\$ 2,923	\$ 417,227	\$ -	\$ 719,263
處 分	-	-	( 13,719 )	-	( 8,352 )	-	( 22,071 )
折舊費用	-	10,827	57,720	2,854	103,089	-	174,490
重 分 類	-	( 40 )	-	-	-	-	( 40 )
轉列為投資性不動產	-	( 96 )	-	-	-	-	( 96 )
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,121</u>	<u>\$ 290,684</u>	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 511,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 871,546</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,466,221</u>	<u>\$ 488,099</u>	<u>\$ 458,840</u>	<u>\$ 29,896</u>	<u>\$ 547,360</u>	<u>\$ 443,480</u>	<u>\$ 4,433,896</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	建造中之不動產	合計
成本							
110年1月1日餘額	\$ 903,149	\$ 455,466	\$ 428,983	\$ 4,085	\$ 711,298	\$ -	\$ 2,502,981
增添	1,452,995	38,264	169,039	12,930	98,797	283,009	2,055,034
處分	-	-	( 163 )	-	( 2,499 )	-	( 2,662 )
重分類	44,240	33,105	( 2,658 )	-	58,750	-	133,437
來自投資性不動產	9,938	23,204	-	-	-	-	33,142
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,410,322</u>	<u>\$ 550,039</u>	<u>\$ 595,201</u>	<u>\$ 17,015</u>	<u>\$ 866,346</u>	<u>\$ 283,009</u>	<u>\$ 4,721,932</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 40,419	\$ 206,337	\$ 2,475	\$ 347,667	\$ -	\$ 596,898
處分	-	-	( 163 )	-	( 2,482 )	-	( 2,645 )
折舊費用	-	10,191	40,509	448	72,042	-	123,190
來自投資性不動產	-	1,820	-	-	-	-	1,820
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,430</u>	<u>\$ 246,683</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 417,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719,263</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,410,322</u>	<u>\$ 497,609</u>	<u>\$ 348,518</u>	<u>\$ 14,092</u>	<u>\$ 449,119</u>	<u>\$ 283,009</u>	<u>\$ 4,002,669</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	6至51年
機器設備	4至11年
租賃改良	5至9年
其他設備	1至21年

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、主建物改良、道路及圍牆等，並按其耐用年限 51 年、21 年及 20 年予以計提折舊。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 14,297	\$ 18,482
運輸設備	<u>6,392</u>	<u>11,985</u>
	<u>\$ 20,689</u>	<u>\$ 30,467</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 23,169</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,185	\$ 2,441
運輸設備	<u>6,760</u>	<u>6,822</u>
	<u>\$ 10,945</u>	<u>\$ 9,263</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 8,396	\$ 10,792
非 流 動	\$ 12,920	\$ 20,341

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	1.50%	1.50%
運輸設備	1.50%~7.90%	1.50%~7.90%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干廠房及運輸設備以供營運使用，租賃期間為 3 ~5 年。於租賃期間屆滿時，本公司得選擇以當時之名目金額購買該運輸設備。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 11,840	\$ 11,801
租賃之現金（流出）總額	(\$ 23,796)	(\$ 21,985)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	\$ 30	\$ 51

十五、投資性不動產

成    本	已完工投資性 不    動    產
111年1月1日餘額	\$ 719,798
自不動產、廠房及設備轉入	179,301
111年12月31日餘額	\$ 899,099

(接次頁)



(承前頁)

	已完工投資性 不動產
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 46,902
自不動產、廠房及設備轉入	96
折舊費用	<u>9,341</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 56,339</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 842,760</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 752,940
重分類至不動產、廠房及設備	( <u>33,142</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 719,798</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 39,381
重分類至不動產、廠房及設備	( <u>1,820</u> )
折舊費用	<u>9,341</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 46,902</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 672,896</u>

111年及110年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 19,811	\$ 33,070
第2年	<u>320</u>	<u>16,407</u>
	<u>\$ 20,131</u>	<u>\$ 49,477</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物 51年

本公司之投資性不動產座落於台南市新市區紫棟路19號，該地段因附近建物稀少致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

本公司無租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾。

十六、其他無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	高爾夫球證	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,425	\$ 48,177	\$ 8,763	\$ 154,365
單獨取得	-	16,121	-	16,121
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,425</u>	<u>\$ 64,298</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 170,486</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,467	\$ 32,233	\$ -	\$ 54,700
攤銷費用	8,329	10,810	-	19,139
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,796</u>	<u>\$ 43,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,839</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 66,629</u>	<u>\$ 21,255</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 96,647</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,425	\$ 31,701	\$ 8,763	\$ 137,889
單獨取得	-	16,476	-	16,476
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,425</u>	<u>\$ 48,177</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 154,365</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,138	\$ 24,129	\$ -	\$ 38,267
攤銷費用	8,329	8,104	-	16,433
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,467</u>	<u>\$ 32,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,700</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 74,958</u>	<u>\$ 15,944</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 99,665</u>

本公司之高爾夫球證係屬使用權，本公司之管理階層認為本公司有意圖及能力持續延長使用年限，故屬非確定耐用年限無形資產，惟無論是否有任何減損跡象，每年定期進行減損測試。高爾夫球之入會保證金 12,000 仟元帳列存出保證金。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本	2至9年
專 利 權	10年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 7,238	\$ 5,190
管理費用	3,000	2,295
研發費用	8,901	8,948
	<u>\$ 19,139</u>	<u>\$ 16,433</u>

十七、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 73,537	\$ 38,939
預付租金	-	27
留抵稅額	12,698	7,828
預付保險費	1,140	-
其他預付款	15,905	12,097
	<u>\$ 103,280</u>	<u>\$ 58,891</u>

十八、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他流動資產		
暫付款	\$ 4,818	\$ 1,336

十九、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註三六）		
銀行借款	\$ -	\$ 150,000

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.28%。

(二) 長期借款

本公司之借款包括：

	到期日	重 大 條 款	有 效 利 率	111年 12月31日	110年 12月31日
擔保借款					
合作金庫之擔保新台幣 銀行借款	113.6.30	借款期間自 106 年 4 月 5 日至 113 年 6 月 30 日，到期償還本金。	1.75	\$ 25,000	\$ 25,000
第一銀行之擔保新台幣 銀行借款	128.8.6	借款期間自 108 年 8 月 6 日至 128 年 8 月 6 日，按月本息平均攤還，利息按月計收。	1.75	38,019	39,973

（接次頁）

(承前頁)

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	111年 12月31日	110年 12月31日
彰化銀行之擔保新台幣 銀行借款	129.3.31	借款期間自 109 年 3 月 31 日至 129 年 3 月 31 日， 寬限期 36 期，自 112 年 3 月 31 日起分 216 期， 按月本息平均攤還。	1.65	\$ 712,861	\$ 712,861
板信銀行之擔保新台幣 銀行借款	124.2.21	借款期間自 109 年 2 月 21 日至 124 年 2 月 21 日， 分 180 期，定額年金，按月平均攤還本息。	2.07	43,071	46,229
合作金庫之擔保新台幣 銀行借款	130.3.2	自 110 年 3 月 2 日至 113 年 3 月 2 日，為寬限期， 在此期間依借款金額按月付息，並自 113 年 3 月 2 日起分 204 期，按月本息平均攤還。	1.75	389,000	389,000
板信銀行之擔保新台幣 銀行借款	130.4.6	借款期間自 110 年 4 月 6 日至 130 年 4 月 6 日，自 110 年 5 月 6 日起分 240 期，按月本息平均攤還。	1.93	58,436	61,164
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	130.6.25	自 110 年 6 月 25 日至 115 年 6 月 25 日，為寬限期， 在此期間依借款金額按月付息並自 115 年 7 月 25 日起分 180 期，按月本息平均攤還。	1.78	728,000	728,000
彰化銀行之擔保新台幣 銀行借款	117.7.16	借款期間自 110 年 7 月 16 日至 117 年 7 月 16 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。已於 111 年 7 月提前清償。	1.63	-	565,736
第一銀行之擔保新台幣 銀行借款	117.7.16	借款期間自 110 年 7 月 16 日至 117 年 7 月 16 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。已於 111 年 9 月提前清償。	1.45	-	32,998
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	117.7.16	借款期間自 110 年 7 月 16 日至 117 年 7 月 16 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。已於 111 年 7 月提前清償。	1.63	-	158,000
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	117.10.4	借款期間自 110 年 10 月 4 日至 117 年 10 月 4 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。已於 111 年 7 月提前清償。	1.63	-	117,143
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	131.1.4	借款期間自 111 年 1 月 4 日至 116 年 1 月 4 日，為 寬限期，在此期間依借款金額按月付息，並自 116 年 1 月 4 日起分 180 期，本金平均攤還，利息按 月計收。	1.78	338,000	-
合作金庫之擔保新台幣 銀行借款	113.6.30	借款期間自 111 年 2 月 25 日至 113 年 6 月 30 日， 到期償還本金。	1.75	4,390	-
合作金庫之擔保新台幣 銀行借款	113.6.30	借款期間自 111 年 7 月 5 日至 113 年 6 月 30 日，到 期償還本金。	1.75	4,390	-
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	118.10.4	借款期間自 111 年 10 月 4 日至 118 年 10 月 4 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。	1.85	117,143	-
台灣中小企業銀行之擔 保新台幣銀行借款	118.11.3	借款期間自 111 年 11 月 3 日至 118 年 11 月 3 日， 按月本息平均攤還，利息按月計收。	1.85	166,000	-
合作金庫之擔保新台幣 銀行借款	113.6.30	借款期間自 111 年 12 月 5 日至 113 年 6 月 30 日， 到期償還本金。	1.75	3,460	-
信用借款					
彰化銀行之信用新台幣 銀行借款	114.3.31	借款期間自 109 年 4 月 1 日至 114 年 3 月 31 日，分 60 期，按月本息平均攤還，利息按月計收。	1.75	35,679	50,581
彰化銀行之信用新台幣 銀行借款	114.3.31	借款期間自 109 年 5 月 15 日至 114 年 3 月 31 日， 分 59 期，按月本息平均攤還，利息按月計收。	1.75	18,131	25,699
第一銀行之信用新台幣 銀行借款	112.2.3	借款期間自 110 年 8 月 5 日至 112 年 2 月 3 日，利 息按月計收，到期償還本金。已於 111 年 7 月提 前清償。	1.25	-	80,000
台灣中小企業銀行之信 用新台幣銀行借款	118.8.4	借款期間自 111 年 8 月 4 日至 118 年 8 月 4 日，按 月本息平均攤還，利息按月計收。	1.91	142,857	-
合作金庫之信用新台幣 借款	113.8.4	借款期間自 111 年 8 月 4 日至 113 年 8 月 4 日，利 息按月計收，到期償還本金。	1.63	80,000	-
合作金庫之信用新台幣 借款	113.10.4	借款期間自 111 年 10 月 4 日至 113 年 10 月 4 日， 利息按月計收，到期償還本金。	1.63	50,000	-
第一銀行之信用新台幣 銀行借款	113.10.4	借款期間自 111 年 10 月 4 日至 113 年 10 月 4 日， 利息按月計收，到期償還本金。	1.63	50,000	-
合作金庫之信用新台幣 借款	113.10.27	借款期間自 111 年 10 月 27 日至 113 年 10 月 27 日， 利息按月計收，到期償還本金。	1.63	50,000	-
第一銀行之信用新台幣 銀行借款	113.10.27	借款期間自 111 年 10 月 27 日至 113 年 10 月 27 日， 利息按月計收，到期償還本金。	1.75	150,000	-
減：列為 1 年內到期部分 長期借款				3,204,437 ( 124,578 ) <u>\$ 3,079,859</u>	3,032,384 ( 159,450 ) <u>\$ 2,872,934</u>

上述銀行借款之抵押擔保情形請參閱附註三六及三七。

## 二十、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 922,582	\$ -
減：列為1年內到期部分	-	-
	<u>\$ 922,582</u>	<u>\$ -</u>

國內第三次無擔保可轉換公司債

本公司於111年7月7日在台灣發行10仟單位，發行期間三年，票面利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計1,000,000仟元。

每單位公司債持有人有權以每股231.4元轉換為本公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有已發行普通股股份增加時，應依轉換價格調整公式調整之。

本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按本債券面額，以現金收回其全部債券；本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，按本債券面額，以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行後屆滿二年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於其四十個營業日前，以掛號寄發一份五日期滿之「賣回權行使通知書」，按本債券面額，以現金贖回其全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.79%。

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司已應債券持有人之要求全部執行轉換，其轉換內容如下：

	111年度
請求轉換債券總額	\$ 35,200
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 將換發之普通股股本	( 1,521)
轉換溢價	33,679
加：資本公積－認股權	1,510
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75
減：應付公司債折價	( 1,434)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 141)
畸零股轉其他收入	( 1)
已發行普通股部分列入資本公積－公司債轉換溢價	\$ 33,688

債務主契約於發行日至 111 年 12 月 31 日之變動如下：

	金 額
111 年 7 月 7 日發行價款（減除交易成本 5,280 仟元）	\$ 994,720
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 228 仟元）	( 42,872)
衍生工具組成部分－賣回權	( 4,500)
衍生工具組成部分－贖回權	700
發行日負債組成部分（衍生工具組成部分－贖回權）	948,048
以有效利率 1.79% 計算之利息	8,300
應付公司債轉換為普通股	( 33,766)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	\$ 922,582

#### 國內第二次有擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 11 月 21 日在台灣發行 3 仟單位，發行期間三年，票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 300,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 125 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格決定後，如遇有已發行普通股股份增加時，應依轉換價格調整公式調整之。本公司於 108 年 9 月 24 日董事會決議通過現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 108 年 11 月 26 日，本公司債之轉換價格自該增資基準日起調整為每股 124 元。於 109 年 3 月 18 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 123.3 元。於 109 年 8 月 28 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 122.8 元。於 110



年 1 月 25 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 121.3 元。於 110 年 3 月 17 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 120.7 元。於 110 年 7 月 12 日本公司債之轉換價格依調整公式調整為 119.1 元。轉換期間為 109 年 2 月 22 日至 111 年 11 月 21 日。若公司債屆時未轉換，將於 111 年 11 月 21 日依債券面額以現金一次償還。

本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按本債券面額，以現金收回其全部債券；本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」，按本債券面額，以現金收回其全部債券。

於 110 年 7 月 13 日，本公司依發行及轉換辦法規定行使債券收回權，可轉換公司債收回基準日訂為 110 年 9 月 1 日，截至 110 年 12 月 31 日止，已全數轉換。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.76%。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已應債券持有人之要求全部執行轉換，其轉換內容如下：

	110年度
請求轉換債券總額	\$ 7,200
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 將換發之普通股股本	( 592)
轉換溢價	6,608
加：資本公積－認股權	109
減：應付公司債折價	( 222)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 14)
畸零股轉其他收入	( 1)
已發行普通股部分列入資本公積－公司債轉換溢價	\$ 6,480

債務主契約於發行日至 110 年 12 月 31 日之變動如下：

	金 額
108 年 11 月 21 日發行價款（減除交易成本 4,411 仟元）	\$ 295,589
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 171 仟元）	( 11,469)
衍生工具組成部分—贖回權	570
發行日負債組成部分（衍生工具組成部分—贖回權）	284,690
以有效利率 1.76% 計算之利息	4,273
應付公司債轉換為普通股	( 281,996)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,967</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 6,967
以有效利率 1.76% 計算之利息	11
應付公司債轉換為普通股	( 6,978)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

## 二一、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 214,675</u>	<u>\$ 184,293</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生—關係人		
（附註三五）	<u>\$ 30,994</u>	<u>\$ 50,670</u>

本公司購買部分商品之平均賒帳期間為 1~3 個月，對應付帳款不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二二、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 68,371	\$ 300,379
應付薪資及獎金	155,980	80,282
應付員工酬勞	35,338	19,042
應付董監酬勞	34,130	13,285
應付利息	2,788	2,148
應付休假給付	16,388	11,708

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
應付股利	\$ 336,998	\$ 67,278
其他	<u>142,083</u>	<u>111,253</u>
	<u>\$ 792,076</u>	<u>\$ 605,375</u>
其他負債		
暫收款	\$ 142	\$ 90
代收款	<u>3,151</u>	<u>2,137</u>
	<u>\$ 3,293</u>	<u>\$ 2,227</u>

### 二三、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
保固	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

### 二四、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,214	\$ 31,658
計畫資產公允價值	( 5,104)	( 4,700)
淨確定福利負債	<u>\$ 26,110</u>	<u>\$ 26,958</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年1月1日	<u>\$ 31,658</u>	<u>(\$ 4,700)</u>	<u>\$ 26,958</u>
利息費用(收入)	<u>153</u>	<u>( 23)</u>	<u>130</u>
認列於損益	<u>153</u>	<u>( 23)</u>	<u>130</u>
再衡量數			
精算利益—財務假設變動	( 727)	-	( 727)
精算損失(利益)—經驗調整	<u>271</u>	<u>( 369)</u>	<u>( 98)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 456)</u>	<u>( 369)</u>	<u>( 825)</u>
雇主提撥	-	( 153)	( 153)
福利支付	<u>( 141)</u>	<u>141</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 31,214</u>	<u>(\$ 5,104)</u>	<u>\$ 26,110</u>
110年1月1日	<u>\$ 23,201</u>	<u>(\$ 4,446)</u>	<u>\$ 18,755</u>
利息費用(收入)	<u>70</u>	<u>( 15)</u>	<u>55</u>
認列於損益	<u>70</u>	<u>( 15)</u>	<u>55</u>
再衡量數			
精算損失—財務假設變動	1,032	-	1,032
精算損失(利益)—經驗調整	<u>7,355</u>	<u>( 61)</u>	<u>7,294</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,387</u>	<u>( 61)</u>	<u>8,326</u>
雇主提撥	-	( 178)	( 178)
110年12月31日	<u>\$ 31,658</u>	<u>(\$ 4,700)</u>	<u>\$ 26,958</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 55</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.7000%	0.4850%
薪資預期增加率	4.0000%	3.0000%

死亡率係依據 110 年台灣壽險經驗生命表。

離職率係依據本公司所提供員工離職率經驗資料所得之數據及考慮未來趨勢為基礎，經修酌後採用。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,435)	(\$ 1,647)
減少 0.5%	\$ 1,523	\$ 1,705
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 1,463	\$ 1,688
減少 0.5%	(\$ 1,394)	(\$ 1,599)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 159	\$ 183
確定福利義務平均到期期間	9.7年	10.8年

## 二五、權益

### (一) 普通股股本及預收股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	84,097	84,097
已發行股本	\$ 840,973	\$ 840,973
預收股本	\$ 1,521	\$ -

109年10月16日董事會決議現金增資發行新股7,600仟股，每股面額10元，並以每股新台幣236元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於109年11月12日核准申報生效，並經董事會決議以109年12月15日為增資基準日。已於110年2月24日完成法定程序，預收股本轉列普通股股本。

截至111年及110年12月31日止，本公司公司債之債券持有人已分別請求將有擔保及無擔保之公司債轉換為普通股152仟股及2,437仟股，其中152仟股帳列預收股本1,521仟元，依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 2,696,145	\$ 2,696,145
公司債轉換溢價	309,185	275,497
庫藏股票交易	200,461	103,161
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	1,188	-

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
不得作為任何用途		
員工認股權	\$ -	\$ 19,803
認股權	<u>41,362</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,248,341</u>	<u>\$ 3,094,606</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及 1090150022 號函等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於董事會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年3月7日	110年11月5日
法定盈餘公積	\$ 25,365	\$ 7,463
特別盈餘公積	(\$ 18,728)	\$ 3,561
現金股利	\$ 167,437	\$ 67,278
每股現金股利 (元)	\$ 2.0	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

本公司於董事會決議 111 年期中盈餘分配案如下：

	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年11月9日
法定盈餘公積	\$ 47,775
特別盈餘公積	\$ 151,184
現金股利	\$ 336,998
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘分配項目預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予 員工 (仟股)	買回以註銷 ( 仟 股 )	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 ( 仟 股 )	合 計 (仟股)
111 年 1 月 1 日股數	449	-	-	449
本期減少	( 449 )	-	-	( 449 )
111 年 12 月 31 日股數	-	-	-	-
110 年 1 月 1 日股數	449	-	-	449
110 年 12 月 31 日股數	449	-	-	449

本公司於 111 年 1 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 70 仟股，買回成本為 2,384 仟元，該等庫藏股票於 110 年 12 月 27 日為員工認股基準日，並於 111 年 1 月 26 日為股票交付員工日。

本公司於 111 年 6 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 120 仟股，買回成本為 4,086 仟元，該等庫藏股票於 111 年 4 月 29 日為員工認股基準日，並於 111 年 6 月 10 日為股票交付員工日。

本公司於 111 年 7 月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計 259 仟股，買回成本為 8,819 仟元，該等庫藏股票於 111 年 5 月 27 日為員工認股基準日，並於 111 年 7 月 1 日為股票交付員工日。

本公司轉讓庫藏股收取之價款為 15,289 仟元，並於股票交付員工日認列資本公積—庫藏股交易 97,300 仟元，請參閱附註三十。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二六、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 3,159,978</u>	<u>\$ 1,994,676</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自製造光罩盒、其設計服務及半導體相關產品之銷售。由於產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### (二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 853,281</u>	<u>\$ 542,842</u>	<u>\$ 357,516</u>
合約負債—預收貨款			
商品銷貨	<u>\$ 85,534</u>	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 2,562</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 2,562</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表九。

二七、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 2,609	\$ 533
押金設算息	61	60
關係人借款	105	-
	<u>\$ 2,775</u>	<u>\$ 593</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
投資性不動產		
(附註十五)	\$ 36,243	\$ 33,999
其他租金	6,065	5,550
	<u>42,308</u>	<u>39,549</u>
股利收入		
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之權益工		
具投資	25,209	-
其    他	7,537	19,286
	<u>\$ 75,054</u>	<u>\$ 58,835</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	111年度	110年度
金融資產及金融負債 (損) 益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產及		
負債	\$ 4,383	(\$ 34)
處分不動產、廠房及設備		
利益	769	249
淨外幣兌換利益 (損失)	46,128	( 4,323)
租賃修改利益	-	21
其    他	( 189)	( 4,018)
	<u>\$ 51,091</u>	<u>(\$ 8,105)</u>

## (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 54,456	\$ 28,015
可轉換公司債利息	8,300	11
租賃負債之利息	486	589
押金設算息	34	( 30)
減：列入符合要件資產成本之金額	( 10,684)	( 2,836)
	<u>\$ 52,592</u>	<u>\$ 25,749</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 10,684	\$ 2,836
利息資本化利率	1.42%	1.25%

## (五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 138,703	\$ 103,770
營業費用	<u>56,073</u>	<u>38,024</u>
	<u>\$ 194,776</u>	<u>\$ 141,794</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,238	\$ 5,190
營業費用	<u>11,901</u>	<u>11,243</u>
	<u>\$ 19,139</u>	<u>\$ 16,433</u>

## (六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,487	\$ 12,095
確定福利計畫(附註二四)	<u>130</u>	<u>55</u>
	16,617	12,150
股份基礎給付		
權益交割	77,497	19,803
其他員工福利	<u>669,369</u>	<u>441,905</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 763,483</u>	<u>\$ 473,858</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 317,029	\$ 196,398
營業費用	<u>446,454</u>	<u>277,460</u>
	<u>\$ 763,483</u>	<u>\$ 473,858</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.106%	4.3%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 35,338		\$ -		\$ 19,042		\$ -	
董事酬勞	34,130		-		13,285		-	

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 160,531	\$ 47,816
以前年度之調整	( 20,001 )	959
	<u>140,530</u>	<u>48,775</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 5,374 )	25,079
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 135,156</u>	<u>\$ 73,854</u>



會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,068,227</u>	<u>\$ 410,514</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 213,645	\$ 82,103
稅上不可減除之費損	1,854	18
免稅所得	( 59,286)	( 9,226)
公司債發行成本	( 1,056)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 20,001)	959
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 135,156</u>	<u>\$ 73,854</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 135,690</u>	<u>\$ 37,115</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$ 19,967	\$ 5,113	\$ 25,080
與子公司交易之未實			
現損失	346	-	346
應付休假給付	2,342	935	3,277
備抵呆帳超限	207	-	207
未實現兌換損失	399	( 399)	-
	<u>\$ 23,261</u>	<u>\$ 5,649</u>	<u>\$ 28,910</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
與子公司交易之未實			
現損失	(\$ 294)	(\$ 35)	(\$ 329)
確定福利退休計劃	( 200)	( 4)	( 204)
未實現兌換利益	-	( 236)	( 236)
	<u>(\$ 494)</u>	<u>(\$ 275)</u>	<u>(\$ 769)</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$ 45,572	(\$ 25,605)	\$ 19,967
與子公司交易之未實現損失	346	-	346
應付休假給付	1,939	403	2,342
備抵呆帳超限	207	-	207
未實現兌換損失	217	182	399
	<u>\$ 48,281</u>	<u>(\$ 25,020)</u>	<u>\$ 23,261</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
與子公司交易之未實現損失	(\$ 260)	(\$ 34)	(\$ 294)
確定福利退休計劃	( <u>175</u> )	( <u>25</u> )	( <u>200</u> )
	<u>(\$ 435)</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>(\$ 494)</u>

## (四) 所得稅核定情形年度

本公司之營利事業所得稅申報，除 110 年度外，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 933,071	\$ 336,660
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及		
轉換選擇權評價損益	1,616	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 934,687</u>	<u>\$ 336,660</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	83,944	83,642
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	2,108	-
員工酬勞	146	78
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	86,198	83,720

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

### 三十、股份基礎給付協議

#### (一) 111 年第二次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 111 年 5 月 27 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 259 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

	111年度	
庫 藏 股 員 工 認 股 權	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	259	34.05
本年度執行	( 259 )	34.05
年底流通在外	-	
本年度給與之庫藏股員工認 股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 215.4	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股 數	259 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日股價	249.5 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	43.17%
存續期間	22 日
無風險利率	0.52%

111 年度認列之酬勞成本為 55,789 仟元。

## (二) 111 年第一次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 111 年 4 月 29 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 120 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

	111 年度	
庫 藏 股 員 工 認 股 權	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	120	34.05
本年度執行	( 120 )	34.05
年底流通在外	-	
本年度給與之庫藏股員工認 股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 180.9	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股 數	120 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日股價	215 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	48.16%
存續期間	20 日
無風險利率	0.44%

111 年度認列之酬勞成本為 21,708 仟元。

(三) 110 年第一次庫藏股轉讓員工

本公司於 108 年 3 月 23 日經董事會決議通過庫藏股轉讓辦法，其中明定員工可享認購權利，並於 110 年 12 月 27 日經薪酬委員會審議通過，可按認購價 34.05 元購買庫藏股 70 仟股。給與對象包含本公司內符合特定條件之員工。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫 藏 股 員 工 認 股 權	110年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	70	34.05
本年度執行	-	-
年底流通在外	<u>70</u>	
本年度給與之庫藏股員工認股 權加權平均公允價值 ( 元 )	<u>\$ 282.9</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年12月31日
行使價格之範圍 ( 元 )	\$ 34.05
加權平均剩餘合約期限 ( 年 )	0.019 年

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
股 數	70 仟股
限制轉讓期間	無限制
給與日股價	317 元
執行價格	34.05 元
預期波動率	50.64%
存續期間	12 日
無風險利率	0.24%

110 年度認列之酬勞成本為 19,803 仟元。

三一、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司分別於 111 年 12 月 28 日及 11 月 30 日未按持股比例認購家碩科技股份有限公司股數，致持股比例由 50.93% 下降至 50.10%。

由於上述 111 年度交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(111年12月28日) 家 碩 科 技 股 份 有 限 公 司	(111年11月30日) 家 碩 科 技 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	(\$ 3,213)	(\$ 60,501)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>2,893</u>	<u>60,024</u>
權益交易差額	(\$ <u>320</u> )	(\$ <u>477</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>		
未分配盈餘	(\$ <u>320</u> )	(\$ <u>477</u> )

本公司於 111 年 11 月 25 日未按持股比例認購家崎科技股份有限公司股數，致持股比例由 100% 下降至 83.33%。

由於上述 111 年度交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(111年11月25日) 家 崎 科 技 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	( <u>797</u> )
權益交易差額	(\$ <u>797</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>797</u> )

本公司之子公司家崎科技股份有限公司於 111 年 9 月 29 日未按持股比例認購碩頂精密工業股份有限公司股數，致持股比例由 69.15% 上升至 70.43%。



由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(111年9月29日)
	碩 頂 精 密 工業股份有限公司
給付之現金對價	(\$ 21,000)
以債轉股	( 11,505)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	32,337
權益交易差額	(\$ 168)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 493)
資本公積－認列對子公司所有 權益變動數	\$ 325

本公司於 110 年 10 月 1 日未按持股比例認購家碩科技股份有限公司股數，致持股比例由 50.87% 上升至 50.93%。

由於上述 110 年度交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	(110年10月1日)
	家 碩 科 技 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	(\$ 169)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	114
權益交易差額	(\$ 55)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 55)

## 三二、現金流量資訊

### 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

家登公司經董事會決議配發之當年上半年度現金股利於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆尚未發放（參閱附註二二及二五）。

### 三三、資本風險管理

本公司目前營運穩定，資本風險管理目標為確保能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定本公司適當之資本結構。

### 三四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,605	\$ -	\$ 2,605
國內上市（櫃）股票	8,370	-	-	8,370
合 計	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 2,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,975</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 251,124	\$ -	\$ 251,124
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,447	\$ -	\$ 1,447

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 378,886	\$ -	\$ 378,886

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

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具
年初餘額	\$ 48
認列於損益（其他利益及損失）	( 34)
轉 換	( 14)
年底餘額	\$ -
與年底所持有資產有關並認列於損益之當期 未實現損失之變動數	\$ 34

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內上市（櫃）有價證券	本公司之私募普通股投資，其係具活絡市場但受閉鎖期限限制而無法出售之金融商品，本公司以攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公允價值。
衍生工具—可轉換公司債 贖回選擇權	係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 10,975	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 （註1）	1,917,011	1,701,640
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資	251,124	378,886
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,447	-
以攤銷後成本衡量（註2）	5,214,505	4,049,383

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、存入保證金、一年內到期之長期借款、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。上述金融工具與營運有關之財務風險。包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註四十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美金貨幣之影響		日幣貨幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 6,937	\$ 3,414	\$ 763	(\$ 78)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價銀行存款、應收及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日幣貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ -	\$ -
— 金融負債	943,898	31,133
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,033,438	1,127,511
— 金融負債	3,207,225	3,184,532

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,434 仟元及 5,143 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分為增加／減少 837 仟元及 0 仟元。111 年及 110 年稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 25,112 仟元及 37,889 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主因參與私募認購上市櫃股票。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。故該信用風險係屬有限。



本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收款項佔本公司應收款項總額之百分比分別為 49% 及 72%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 及 110 年度止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列 (2) 融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 245,669	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245,669
其他應付款	829,820	-	-	-	829,820
租賃負債	8,666	6,413	4,874	1,850	21,803
其他流動負債	3,293	-	-	-	3,293
借 款	127,366	571,865	143,044	2,364,950	3,207,225
可轉換公司債	-	-	964,800	-	964,800
	<u>\$ 1,214,814</u>	<u>\$ 578,278</u>	<u>\$ 1,112,718</u>	<u>\$ 2,366,800</u>	<u>\$ 5,272,610</u>

#### 租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 8,666</u>	<u>\$ 6,413</u>	<u>\$ 4,874</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 234,963	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 234,963
其他應付款	620,676	-	-	-	620,676
租賃負債	11,268	8,264	5,810	6,724	32,066
其他流動負債	2,227	-	-	-	2,227
借 款	311,598	159,441	184,778	2,528,715	3,184,532
	<u>\$ 1,180,732</u>	<u>\$ 167,705</u>	<u>\$ 190,588</u>	<u>\$ 2,535,439</u>	<u>\$ 4,074,464</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 11,268</u>	<u>\$ 8,264</u>	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
(雙方同意下得展期)		
已動用金額	\$ 576,667	\$ 156,280
未動用金額	900,000	510,000
	<u>\$ 1,476,667</u>	<u>\$ 666,280</u>
有擔保銀行借款額度		
(雙方同意下得展期)		
已動用金額	\$ 2,627,770	\$ 3,026,104
未動用金額	1,209,260	705,000
	<u>\$ 3,837,030</u>	<u>\$ 3,731,104</u>

## 三五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

## (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
金鵬投資股份有限公司（以下簡稱金鵬公司）	實質關係人
晟捷投資股份有限公司（以下簡稱晟捷公司）	實質關係人
昀陞投資股份有限公司（以下簡稱昀陞公司）	實質關係人
耀金台國際行銷股份有限公司（以下簡稱耀金台公司）	實質關係人
金匯科技股份有限公司（以下簡稱金匯公司）	關聯企業
家登創業投資股份有限公司（以下簡稱家登創投公司）	本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
家崎科技股份有限公司(以下簡稱家崎公司)	本公司之子公司
家碩科技股份有限公司(以下簡稱家碩科技公司)	本公司之子公司
上海家登貿易有限公司(以下簡稱上海家登公司)	本公司之子公司
Sun Park Development Limited (以下簡稱 SP 公司)	本公司之子公司
Rich Point Global Corp. (以下簡稱 RP 公司)	本公司之子公司
家碩建設股份有限公司(以下簡稱家碩建設公司)	本公司之子公司
Gudeng Inc. (以下簡稱家登美國公司)	本公司之子公司
碩頂精密工業股份有限公司(以下簡稱碩頂公司)	本公司之子公司

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	上海家登公司	\$ 194,289	\$ 85,132
	家碩科技公司	9,502	8,309
	家崎公司	-	41
		<u>\$ 203,791</u>	<u>\$ 93,482</u>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

## (三) 進 貨

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
家崎公司	\$ 179,823	\$ 78,736
碩頂公司	5,867	-
家碩科技公司	1,672	-
上海家登公司	154	-
金匯公司	23,867	-
	<u>\$ 211,383</u>	<u>\$ 78,736</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

## (四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	上海家登公司	\$ 159,616	\$ 47,826
	家碩科技公司	<u>1,689</u>	<u>1,487</u>
		<u>\$ 161,305</u>	<u>\$ 49,313</u>
其他應收款－關係人	SP 公司	\$ 77	\$ 77
	RP 公司	304	304
	家崎公司	-	40
	家碩科技公司	111	904
	家登美國公司	193	4,562
	金匯公司	7	16
	耀金台公司	<u>2</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 694</u>	<u>\$ 5,903</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	家崎公司	\$ 14,850	\$ 35,406
	家碩科技公司	101	-
	碩頂公司	6,161	-
	上海家登公司	59	-
	金匯公司	<u>9,823</u>	<u>15,264</u>
		<u>\$ 30,994</u>	<u>\$ 50,670</u>
其他應付款－關係人	上海家登公司	\$ 29,318	\$ 17,449
	家登美國公司	<u>11,214</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 40,532</u>	<u>\$ 17,449</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 預付款項

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
家碩科技公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>

## (七) 承租協議

租賃費用

出租人	標的物	出租及租金支出方式	租賃費用	
			111年度	110年度
晟捷公司	員工宿舍	每月租金 105 仟元，按月支付租金。	\$ 1,457	\$ 1,383
昀陞公司	倉庫	每月租金 150 仟元，按月支付租金。	\$ 1,350	\$ -
金鵬公司	員工宿舍	每月租金 7~8 仟元，按月支付租金。	\$ -	\$ 24

## (八) 出租協議

## 1. 未來將收取租賃給付總額彙總如下：

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
家登創投公司	\$ 480	\$ 480
家碩科技公司	3,574	4,012
家碩建設公司	6	12
晟捷公司	8	8
昀陞公司	8	8
金鵬公司	8	8
耀金台公司	12	-
	\$ 4,096	\$ 4,528

## 2. 租賃收入彙總如下：

關係人名稱	標的物	出租及租金支出方式	111年度	110年度
家登創投公司	辦公室	每月租金 40 仟元，按月支付。	\$ 480	\$ 480
家碩科技公司	廠房及無塵室	每月租金 333 仟元，按月支付。	4,009	3,956
家碩科技公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
家碩建設公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
晟捷公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
昀陞公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
金鵬公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	12	12
耀金台公司	辦公室	每月租金 1 仟元，按月支付。	14	-
			\$ 4,563	\$ 4,496

3. 存入保證金彙總如下：

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
家碩科技公司	\$ 669	\$ 669
家碩建設公司	2	2
晟捷公司	2	2
昀陞公司	2	2
金鵬公司	2	2
	<u>\$ 677</u>	<u>\$ 677</u>

4. 押金設算息彙總如下：

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
家碩科技公司	<u>\$ 9</u>	<u>(\$ 47)</u>

(九) 利息收入

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
家登創投公司	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>

(十) 其他關係人交易

1. 服務費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業費用	上海家登公司	\$ 71,587	\$ 38,165
	家登美國公司	27,580	-
		<u>\$ 99,167</u>	<u>\$ 38,165</u>

2. 其他收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他收入	家碩科技公司	\$ 1,373	\$ 2,911
	家崎公司	61	27
	家登美國公司	-	2,290
	金匯公司	118	53
		<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 5,281</u>

3. 其他支出

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年度	110年度
銷售費用	家碩科技公司	(\$ 165)	\$ 328
管理費用	家碩科技公司	-	( 3)
	家崎公司	( 126)	( 37)
		<u>(\$ 291)</u>	<u>\$ 288</u>



## (十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 65,070</u>	<u>\$ 57,229</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 三六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 5,000	\$ 11,500
質押存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	2,546	2,542
自有土地	2,213,521	2,276,952
建築物－淨額	452,118	454,267
投資性不動產	<u>842,760</u>	<u>672,896</u>
	<u>\$ 3,515,945</u>	<u>\$ 3,418,157</u>

## 三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

## (一) 重大承諾

- 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司因向金融機構申請融資額度而開立之保證票據計（含長、短期借款）新台幣 381,900 仟元。
- 本公司與各廠商契約承諾購置土地及設備，其合約總價計新台幣 321,401 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止已支付 177,982 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 143,419 仟元尚未支付。
- 截至 111 年 12 月 31 日，本公司因委外建造工程收取之存入保證票計新台幣 156,435 仟元。
- 截至 111 年 12 月 31 日，本公司因申請研究補助款而開立之保證票據計新台幣 18,500 仟元。

## (二) 或有事項

美國安堤格里斯公司（Entegris Inc.）以本公司中華民國發明第 I238804 號專利權有無效之原因，向智慧財產及商業法院智慧財產法

庭提起確認之訴。本公司於 110 年 11 月 30 日收訖訴狀繕本，知悉本案。並已委任律師處理，為維護「系爭專利之有效性」及「公司權益」，已向美國安堤格里斯公司等人就侵害本公司專利權產生之損害，向智慧財產及商業法院提起損害賠償等訴訟。本案尚未確定，經評估於財務及業務方面，均不致造成營運上之重大影響。

### 三八、其他事項

新冠肺炎疫情對本公司造成之影響項目評估如下：

#### 繼續經營能力假設

本公司主營業務為半導體晶圓及光罩載具的製造買賣，因半導體廠 EUV 製程轉換產生大量需求，產品營收維持暢旺並穩定獲利，故新冠肺炎疫情對本公司的繼續經營能力假設並未產生重大影響。

### 三九、重大之期後事項：無。

### 四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	23,997	30.71 (美元：新台幣)			\$	736,947	
日 圓		328,379	0.2324 (日圓：新台幣)				76,315	
							<u>\$ 813,262</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人 民 幣		79,612	4.408 (人民幣：新台幣)			\$	350,930	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,409	30.71 (美元：新台幣)			\$	43,267	
人 民 幣		6,758	4.408 (人民幣：新台幣)				29,790	
							<u>\$ 73,057</u>	

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 16,378	27.68 (美元：新台幣)		\$ 453,343
日 圓	1,999	0.2405 (日圓：新台幣)		481
				<u>\$ 453,824</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
人 民 幣	60,158	4.344 (人民幣：新台幣)		<u>\$ 261,326</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	4,044	27.68 (美元：新台幣)		111,938
日 圓	34,495	0.2405 (日圓：新台幣)		8,296
人 民 幣	4,350	4.344 (人民幣：新台幣)		18,896
				<u>\$ 139,130</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 元	30.71 (美元：新台幣)	\$ 1,399	27.68 (美元：新台幣)	(\$ 77)
日 圓	0.2324 (日圓：新台幣)	-	0.2405 (日圓：新台幣)	( 161)
人 民 幣	4.408 (人民幣：新台幣)	( 216)	4.344 (人民幣：新台幣)	( 61)
		<u>\$ 1,183</u>		<u>(\$ 299)</u>

#### 四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
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。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	附註七
10	被投資公司資訊	附表八

## (三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：	
	(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。	附表十
	(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。	附表十
	(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。	無
	(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。	附表二
	(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。	附表一
	(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	附表十

## (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。

(附表十一)

家登精密工業股份有限公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	貸出公司	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 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與總額 (註 3)	資金貸與總額 (註 3)	與金額備註
0	家登精密工業股份有限公司	家崎科技股份有限	其他應收款	Y	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	3%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	本	\$ 30,000	\$ 1,951,350	\$ 1,951,350	
0	家登精密工業股份有限公司	家登創業投資股份有限	其他應收款	Y	30,000	30,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,000	1,951,350	1,951,350	
1	上海家登貿易有限公司	蘇州型鉅貿易有限	其他應收款	Y	30,856 (RMB 7,000)	30,856 (RMB 7,000)	(RMB -)	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,856 (RMB 7,000)	1,951,350	1,951,350	
2	蘇州型鉅貿易有限公司	上海家登貿易有限	其他應收款	Y	30,856 (RMB 7,000)	30,856 (RMB 7,000)	(RMB -)	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,856 (RMB 7,000)	1,951,350	1,951,350	
3	家登創業投資股份有限公司	家登精密工業股份有限	其他應收款	Y	30,000	30,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	30,000	1,951,350	1,951,350	
3	家登創業投資股份有限公司	恒陽鐵能股份有限	其他應收款	Y	20,000	20,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	20,000	1,951,350	1,951,350	
4	家崎科技股份有限公司	富瑞昇實業股份有限	其他應收款	Y	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	15,000	125,039	125,039	
4	家崎科技股份有限公司	碩頂精密工業股份有限	其他應收款	Y	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	本	15,000	125,039	125,039	

註 1：編號欄之填寫如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質說明如下：

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之必要者填 2。

註 3：資金貸與總額之計算方法及金額。

1. 個別對象資金貸與總額：

(1) 本公司對個別對象資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

(2) 被投資公司對個別對象資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

2. 資金貸與總額：

(1) 本公司累積對外資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

(2) 被投資公司累積對外資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 40% 為限。

3. 本公司資金貸與總額係以本公司經會計師查核之財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與總額係以本公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

註 4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受註 3 資金貸與之限額限制。

家登精密工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	單一企業 背書保證額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (RMB 5,000)	期末背書 保證餘額 (RMB 5,000)	實際動支金額 (RMB 5,000)	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 最高 金額 (註 3)	證明 額對子 公司背 書保證 額	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	註
2	蘇州鋁鉅貿易有限公司	Gudeng Investment Co., Ltd.	(3)	\$ 975,675	\$ 22,530 (RMB 5,000)	\$ 22,040 (RMB 5,000)	\$ 22,040 (RMB 5,000)	\$ -	0.45%	\$ 2,439,187	N	N	N	

註 1：編號欄之填寫如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額：

1. 對單一企業背書保證限額：

(1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 20% 為限。

(2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 20% 為限。

2. 背書保證最高限額：

(1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值 (111.12.31) 50% 為限。

註 4：本公司直接或間接持有表決權股份達百分之百之公司間背書保證，不受註 3 背書保證限額之限制。



## 家登精密工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數外，為  
新台幣千元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 例 公 允 價 值	備 註
家登精密工業股份有限公司	上市（櫃）公司 虎門科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	\$ 8,370	—
家登創業投資股份有限公司	非上市（櫃）公司 迅得機械股份有限公司 盈亞科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,000,000	\$ 251,124	註2
	上市（櫃）公司 義隆電子股份有限公司 台灣精體電路製造股份有限公司 迅得機械股份有限公司 京鼎精密科技股份有限公司 天鈺科技股份有限公司 宏捷科技股份有限公司 穎崙科技股份有限公司 科嶠工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,000	\$ -	—
	非上市（櫃）公司 威鈺淨材股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	25,000	2,150	—
	合鎰技研股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	42,000	18,837	—
	九潤精密科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,167,000	99,195	—
	元啓精密科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	23,000	4,106	—
	景美科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,902	2,415	—
	頂善企業股份有限公司	有	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	22,000	1,498	—
				7,000	2,926	—
				3,326,000	83,150	—
					\$ 214,277	
				500,000	\$ 1,465	—
				1,340,000	16,669	—
				372,000	12,202	—
				590,000	5,918	—
				1,595,495	32,947	—
					\$ 69,201	
柏升工業股份有限公司	非上市（櫃）公司 頂善企業股份有限公司	有	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	\$ -	—

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受託憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：係私募普通股，因具活絡市場但受閉鎖性限制而無法出售之金融商品，以收購市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

註3：本公司持有之有價證券除備註揭露外並無提供擔保、質抵押借款或其他依約定而受限制之情形。

家登精密工業股份有限公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	係屬	期股	數	金	初買	入賣	數	金	數	售	價帳	面成	本處	分損	出益	其他調整項目	期	未	
家登精密工業股份有限公司	家登創業投資股份有限公司	採用權益法之投資	家登創業投資股份有限公司	子公司	係屬	41,700,000	\$	389,454	14,000,000	\$	360,000	-	\$	-	-	-	-	-	(\$	31,316)	55,700,000	\$	718,138

註：包括採權益法認列子公司損益份額及按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

## 家登精密工業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考之市價行情及不動產估價師報告，估價金額為 217,424 仟元。	取得目的及用途	其他事項	約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額				
家登精密工業股份有限公司	自有土地及建物	111.03.07	\$ 205,000	已全數支付	永明水泥股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	-	營運自用		無

註 1：取得資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

## 家登精密工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情			交易條件與一般交易原			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	額	佔總進(銷)貨之比率	授信	信期	價授	信期	間	餘	額	
家登精密工業股份有限公司	上海家登貿易有限公司	同一聯屬公司	銷	\$ 194,289		6	月結 120 天	-	-	-	-	\$ 159,616	19	
	家崎科技股份有限公司	同一聯屬公司	進	179,823		21	月結 35 天	-	-	-	-	( 14,850)	( 6)	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

## 家登精密工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人款項	應收關係人餘額	人週轉率	逾期金額	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項損失金額	抵備金額
家登精密工業股份有限公司	上海家登貿易有限公司	同一聯屬公司		應收款 應收帳款 \$ 159,616		2.5	\$ -	\$ 92,891	\$ -	-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

家登精密工業股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為新台幣及外幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額	金額股數	未數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司損益	本期認列之損益	註
家登精密工業股份有限公司	Rich Point Global Corp.	Equity Trust Chambers, P. O. Box 3269, Apia, Samoa	經營各種事業之轉投資	\$ 289,824	\$ 289,824	289,824	-	100	\$ 350,930	\$ 86,328	\$ 86,328	註 2
	家登創業投資股份有限公司	新北市土城區中央路四段 2 號 8 樓之 5	創業投資及管理顧問業務	777,000	417,000	417,000	55,700,000	100	718,138	( 18,142)	( 18,142)	註 1 及 2
	家崎科技股份有限公司	新竹縣竹北市復興二路 207 號	各種精密儀器買賣、維修及保養	248,825	198,825	198,825	25,000,000	83.33	260,498	78,927	77,648	註 2
	家碩科技股份有限公司	新竹縣竹北市復興三路二段 106 號	各種精密儀器製造、買賣、維修及保養	99,074	35,359	35,359	11,302,701	50.1	275,762	203,415	103,529	註 1 及 2
Rich Point Global Corp.	Gudeng Inc.	1798 Technology DR, #298 San Jose, CA, 95110	經營各種電子零組件業務	USD 850	USD 350	350	850,000	100	37,899	17,650	17,650	註 2
	Sun Park Development Limited	CIR 23 Harbour RD Wanchai H.K.	經營各種事業之轉投資	RMB 14,020	RMB 14,020	14,020	-	100	RMB 26,257	RMB 7,222	7,222	註 2
家登創業投資股份有限公司	Gudeng Investment Co., Ltd.	3269, Apia, Samoa	經營各種事業之轉投資	RMB 50,549	RMB 50,549	50,549	-	100	RMB 53,355	RMB 12,332	12,332	註 1 及 2
	家碩建設股份有限公司	Suite 2302-6 23/F Great Eagle Wanchai H.K.	工業廠房、住宅及大樓開發銷售業、不動產買賣及租賃業	135,100	135,100	135,100	13,510,000	100	130,670	( 3,996)	( 3,996)	註 2
家碩科技股份有限公司	金匯科技股份有限公司	桃園市觀音區經建四路 43 號	工業廠房、住宅及大樓開發銷售業、不動產買賣及租賃業	35,000	35,000	35,000	3,500,000	35	51,019	20,160	7,056	註 3
	愛思分析儀器股份有限公司	台北市大安區敦化南路 1 段 200 號 7 樓之 8	表面處理及熱處理、化學原料批發、其他化學材料及其他金屬製造、污染防治設備批發、回收物料批發	53,940	-	-	16,631,503	23.24	52,659	( 14,257)	( 1,281)	註 3
	恆陽綠能股份有限公司	台南市永康區王行里永科環路 50 號 2 樓	各種精密儀器製造、買賣、維修及保養	63,000	-	-	6,300,000	45	59,234	( 8,285)	( 3,802)	註 2
	昇和精工股份有限公司	新竹縣竹北市嘉豐十一路一段 100 號 8 樓之 6	配管工程及電器承裝	70,000	70,000	70,000	1,977,686	100	67,164	16,375	12,882	註 2
家崎科技股份有限公司	富瑞昇實業股份有限公司	台中市北屯區后庄里郭化路一段 598 號 16 樓之 3	半導體與面板的 PVD 真空技術相關機械台設計及改造	96,551	-	-	3,218,361	54.94	97,383	30,450	614	註 2
	碩頂精密工業股份有限公司	台中市西屯區大河南路二段 64 巷 8 號 1 樓	投資及管理顧問業務	44,860	-	-	4,486,026	41.37	39,938	( 14,152)	( 4,532)	註 2
富瑞昇實業股份有限公司	碩頂精密工業股份有限公司	台中市西屯區大河南路二段 64 巷 8 號 1 樓	模具製造業、批發及機械設備製造	31,505	-	-	3,150,483	29.06	25,234	( 14,152)	( 4,246)	註 2
	柏升工業股份有限公司	台中市大里區大元里大衛路 45 號 1 樓	模具製造業、批發及機械設備製造	16,740	-	-	1,674,000	93	65,095	42,095	5,584	註 2

註 1：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係經會計師查核之金額。

註 2：於編製合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 3：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係未經會計師查核之金額。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。



家登精密工業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

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 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	未 被 投 資 公 司 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)	期末資產總額已匯回投資收益	註
上海家登貿易有限公司	塑膠製品、電產品、五金交電等批發、進出口、佣金代理及相關配套服務	USD 1,000	(2) 投資公司：Sun Park Development Limited	\$ 30,710 (USD 1,000)	\$ -	\$ 30,710 (USD 1,000)	\$ 32,939 (RMB 7,449)	100	\$ 32,939 (RMB 7,449) (2)B	\$ 79,322 (RMB 17,995)	-
蘇州市吳江新創汽車貿易有限公司	汽車貿易買賣	RMB 15,750	(2) 投資公司：Gudeng Investment Co., Ltd.	225,630 (RMB 45,000) (USD 888)	-	225,630 (RMB 45,000) (USD 888)	(4,002) (RMB -905)	-	(4,979) (RMB -1,126) (2)B	- (RMB 8,724)	38,455
蘇州碧矩貿易有限公司	銷售汽車、售後服務及與汽車維修相關的技術諮詢服務	RMB 7,645	(2) 投資公司：Sun Park Development Limited	37,098 (USD 1,208)	-	37,098 (USD 1,208)	(1,004) (RMB -227)	100	(1,004) (RMB -227) (2)B	36,485 (RMB 8,277)	-

本 期 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 地 區 投 資 審 查 會 審 定 額	NTD 293,438 (USD 3,096) (RMB 45,000)	NTD 414,517 (USD 5,388) (RMB 56,500)	NTD 2,927,024 (USD 95,311)
---	--------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------

註 1：投資方式區分為下列五種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華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。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他一係依未經會計師查核之財務報表為依據。

註 3：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣(111.12.31 之美金即期匯率為 30.71；人民幣即期匯率為 4.408；人民幣損益匯率為 4.422)。

家登精密工業股份有限公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷貨及服務費用金額	費用百分比	價格	交付	條款	條件	條	件	交易之比較	應收(付)票據、帳款金額	未實現損益	註
上海家登貿易有限公司	銷貨	\$ 194,289	6	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	\$ 159,616	\$ -	
"	服務費用	71,587	7	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	( 29,318 )	-	
"	進貨	154	-	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	( 59 )	-	

## 家登精密工業股份有限公司

## 主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十一

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
莊 明 郎	8,189,563	9.72%
邱 銘 乾	6,647,037	7.88%
林 添 瑞	4,546,853	5.39%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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。



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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項(合併財務報表)

### 一、財務狀況

#### (一) 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金額	(%)
流動資產	5,647,182	3,593,862	2,053,320	57.13
不動產、廠房及設備	4,829,830	4,233,411	596,419	14.09
無形資產	168,952	182,517	(13,565)	(7.43)
其他資產	1,587,460	1,491,526	95,934	6.43
資產總額	12,233,424	9,501,316	2,732,108	28.76
流動負債	2,682,551	2,032,777	649,774	31.96
非流動負債	4,196,249	2,942,865	1,253,384	42.59
負債總額	6,878,800	4,975,642	1,903,158	38.25
股本	842,494	840,973	1,521	0.18
資本公積	3,248,341	3,094,606	153,735	4.97
保留盈餘	934,205	506,712	427,493	84.37
股東權益總額	5,354,624	4,525,674	828,950	18.32
增減比例變動達 20% 之分析說明：				
1. 流動資產：主係 111 年度現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收帳款、存貨增加所致。				
2. 資產總額：主係上述流動資產及採用權益法之投資、不動產、廠房及設備、投資性不動產等增加所致。				
3. 流動負債：主係採 111 年度採購造成應付帳款增加、購置設備造成應付設備款增加、應付股利增加、本期所得稅負債增加所致。				
4. 非流動負債：主係 111 年度應付公司債及長期借款增加所致。				
5. 負債總額：主係上述流動負債及非流動負債增加所致。				
6. 保留盈餘：主係 111 年度盈餘增加所致。				

(二) 若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

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

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	4,494,031	3,121,186	1,372,845	43.98
營業成本	2,303,716	1,883,178	420,538	22.33
營業毛利	2,190,315	1,238,008	952,307	76.92
營業費用	1,098,012	777,859	320,153	41.16
其他收益及費損淨額	-	-	-	-
營業淨利(損)	1,092,303	460,149	632,154	137.38
營業外收益及費損	134,157	7,316	126,841	1733.75
繼續營業部門稅前淨利(損)	1,226,460	467,465	758,995	162.36
所得稅利益(費用)	(199,131)	(97,636)	(101,495)	103.95
繼續營業部門稅後淨利(損)	1,027,329	368,829	657,500	177.78

增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 營業收入淨額：主係 111 年度客戶需求增加所致。
2. 營業成本：主係 111 年度營業收入增加所致。
3. 營業毛利：主係 111 年營業收入增加，及因產品組合不同，高毛利產品銷售增加所致。
4. 營業費用：主係 111 年營業收入增加及人力需求增加所致。
5. 營業淨利(損)：主係 111 年營業收入增加，及因產品組合不同，高毛利產品銷售增加所致。
6. 營業外收益及費損：主係因 111 年匯率變動造成其他利益及損失增加所致。
7. 繼續營業部門稅前淨利(損)：主係上述營業收入增加造成營業利益增加及營業外收益增加所致。
8. 所得稅利益(費用)：主係因本期稅前淨利增加，估列之所得稅費用增加所致。
9. 繼續營業部門稅後淨利(損)：主係上述稅前淨利增加所致。

註：民國 111 及 110 年度財務資訊係依據國際會計準則編製之合併報表，業經會計師查核簽證。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 112 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。



### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

#### (一) 本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

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 淨現金流 量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金流 量(4)	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足)數 額 (1)+(2)+(3) (4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
1,707,329	852,894	(1,220,234)	930,394	105	2,270,488	無	

分析說明如下：

#### (1) 最近年度現金流量變動情形分析：

營業活動：主係為本期稅前淨利增加所致。

投資活動：主係為本期購置不動產、購置機器設備、投資有價證券增加所致。

籌資活動：主係為銀行借款增加及發行公司債所致。

#### (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司未有現金不足額之情形。

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度之重大資本支出主要係於新北市三峽區附近購置土地，擬用於增建廠房，以供樹谷廠現有部分晶圓傳送盒(FOUP)、航太系列之產線移入，作為樹谷廠之產能備援。此外，考量未來整體業務規模持續成長，亦須擴編各部門相關人員，為預留未來各部門員工擴編空間之資源及擴大空間規劃使用之靈活度，因此本公司擬興建廠辦以提供足夠中長期發展需求的使用空間與規劃，有其必要性。而此標的之資金來源主係為銀行融資方式進行，對本公司財務結構、業務運作並無重大影響。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年計劃：

#### (一) 最近年度轉投資政策：

本公司目前轉投資政策係以長期策略投資及主營業務相關投資標的為主，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，經產業趨勢、商業模式及風險評估等相關之適當財務評估分析，透過股權投資或購併方式進行之策略投資。本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「子公司監督作業辦法」及「與關係人、特定公司、集團企業相互財務業務相關作業辦法」，並依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

## (二) 轉投資分析：

單位：新台幣仟元

被投資公司	認列被投資公司最近年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
吳江新創汽車貿易有限公司	(4,979)	主係受到新冠疫情因素所致。	-	視營運狀況而定
蘇州堃鉅貿易有限公司	(1,004)	主係受到新冠疫情因素所致。	-	視營運狀況而定
上海家登貿易有限公司	32,939	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
家登創業投資(股)公司	(18,142)	轉投資公司本年度虧損	-	視營運狀況而定
家崎科技(股)公司	77,648	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
家碩科技(股)公司	103,529	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
金匯科技(股)公司	7,056	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
家碩建設(股)公司	(3,996)	110 年轉型建設公司，尚未展現效益	待營運規模擴大，將可改善獲利。	視營運狀況而定
昇和精技(股)公司	12,882	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
Gudeng Inc.	17,650	營運狀況良好		視營運狀況而定
愛思分析儀器(股)公司	(1,281)	110 年 公 司 成 立，尚未展現效益	待營運規模擴大，將可改善獲利。-	視營運狀況而定
恆陽綠能(股)公司	(3,802)	109 年 公 司 成 立，尚未展現效益	待營運規模擴大，將可改善獲利。-	視營運狀況而定
富瑞昇實業(股)公司	614	營運狀況良好	-	視營運狀況而定
碩頂精密工業(股)公司 註1	(4,532)	業務拓展不如預期，致使營運虧損	-	視營運狀況而定
碩頂精密工業(股)公司 註2	(4,246)	業務拓展不如預期，致使營運虧損	-	視營運狀況而定
柏升工業(股)公司	5,584	營運狀況良好	-	視營運狀況而定

註1：投資公司為家崎科技(股)公司。

註2：投資公司為富瑞昇實業(股)公司。

(三) 未來一年投資計劃：目前暫時未有明確之投資計劃。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		110 年度	
	金額	占稅前 淨利比重	金額	占稅前 淨利比重
利息收入	5,587	0.45%	1,188	0.25%
利息支出	55,056	4.49%	27,570	5.89%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

1. 對本公司損益之影響：

111 年利息支出主係為因應業務營運需求。

2. 具體因應措施

本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置首重安全管理，所需營運資金及資本支出以向金融機構融資為主，除加強應收帳款管理以保持安全營運週轉金以外，並與銀行間保持密切聯繫，定期評估銀行借款利率，取得較優惠利率，本公司及子公司未來將視各資金來源的額度及成本綜合考量以籌措所需資金，未來仍將密切注意全球經濟發展情勢，適時採取避險操作，以避免利率上漲風險。

(2) 匯率變動：

對本公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	111 年度	110 年度
兌換(損)益	54,560	(5,579)
營業收入淨額	4,494,031	3,121,186
占營業收入比例(%)	1.21%	(0.18%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司最近二年度兌換利益佔各該年度營收比重之比例均低，故匯率波動對公司未產生重大影響。

本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

1. 將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性規避大部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取金融工具適時規避匯率變動風險。
2. 財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。
3. 本公司將適時視外匯市場變動情形，採用具避險性質之衍生性金融商品進行外匯避險操作，如預售遠期外匯，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

## (3) 通貨膨脹變動：

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且隨時掌控全球政經變化、原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

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

## (1) 從事高風險、高槓桿投資

本公司財務管理謹慎，以經營本業為主，不從事高風險、高槓桿之投資。

## (2) 資金貸與他人及背書保證

本公司及子公司嚴謹制定「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證作業辦法」，且對象為本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司，從事資金貸與他人及背書保證皆依此程序辦理。

## (3) 衍生性商品交易

本公司及子公司目前無承作衍生性金融商品。未來若有此交易，將依所訂定之相關規定及因應措施辦理，以保障公司之最大權益。

## (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

## (1) 短期計畫：本年度(110)研發計畫

## 1. 光罩傳載解決方案

■ 極紫外光製程光罩盒(EUV POD)

■ 光罩傳送盒(BKM POD)

■ 智能化光罩傳送盒(Smart POD)

## 2. 晶圓傳載解決方案

■ 8吋晶圓載具

■ 12吋晶圓載具

■ Diffusser Type 晶圓載具

■ 前開式晶圓傳送盒充氣系統 (FOUP Purging System)

## 3. 載板傳載解決方案

■ 510x510 Panel 載具

■ 510x515 Panel 載具

■ 510x515 Horizontal Panel Shipper

## 4. 光電用載具解決方案

■ LCD 各尺寸光罩盒

## 5. 耗材類新市場開發

■ 各式光阻液 Nozzle

■ 塗佈盤面

## (2) 中期計畫：未來三年研發重點項目：

## 1. 光罩傳載解決方案

■ 極紫外光製程光罩盒 (EUV POD with Pellice)

■ 液晶顯示器(LCD)用光罩載具

■ 智能化光罩傳送盒 (Smart POD)

2. 晶圓傳載解決方案

■ 8 吋晶圓載具

■ 12 吋前開式晶圓傳送盒 (300mm FOUP)

■ 智能化前開式晶圓傳送盒 (Smart FOUP)

3. 客戶整合服務平台(Customer Integrated Service Platform)

(3) 未來一年的投資規劃

產 品 名 稱	產 品 應 用	費 用
A. 光罩傳載解決方案		研發總預算約 2.47 億元，其中人事費用約 9,027 萬元。
a. 極紫外光製程光罩盒(EUV POD)	光罩傳載相關	
b. 液晶顯示器 (LCD) 用光罩載具 (EUV POD)	光罩傳載相關	
B. 晶圓傳載解決方案		
a. 8 吋晶圓載具	晶圓傳載相關	
b. 12 吋前開式晶圓傳送盒 (300mm FOUP)	晶圓傳載相關	
c. 智能化前開式晶圓傳送盒 (Smart FOUP)	晶圓傳載相關	
d. 前開式晶圓傳送盒充氣系統 (FOUP Purging System)	晶圓傳載相關	
C. 載具傳載解決方案	載板傳載相關	
a. 510x510 Panel 載具	載板傳載相關	
b. 510x515 Panel 載具	載板傳載相關	
D. 客戶整合服務平台 (Customer Integrated Service Platform)	高科技產業	
E. 醫療事業	生醫相關	
a. 自動導尿機	生醫相關	

(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：

本公司及子公司各項日常營運業務之執行均依循國內外相關法令規範辦理及執行，並隨時注意及討論國內外政策發展趨勢及法規變動之影響，以充分掌握及對應環境市場變化，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(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：

本公司及子公司隨時注意所處行業相關科技變動情形，並視情形指派人員評估及研究改變對公司未來發展及財務業務之影響及因應措施。最近年度並無重大科技改變造成公司財務業務重大影響之情形，公司積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司帶來正面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團公司自成立以來皆維持良好形象，除積極強化內部管理資訊化，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至年報刊印日止並無任何不良企業形象之相關報導，今後本公司亦將秉持同樣精神，持續維持良



好之企業形象並積極拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司及子公司並無任何購併他公司之計畫，未來若有購併之計畫時，亦將審慎評估並考量合併效益，以確保股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充分考量投資回收效益與防範可能面臨風險事項。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨風險：

本公司銷售之光罩盒與光罩傳送盒，其主要原料為 ABS 與 PEEK 塑料。由於此等材料供應商並無不可取代之獨占性，其供貨來源尚稱充足；加上本公司一向採行分散採購原則，對相同原料皆有二家以上供應商詢價，故無進貨集中之風險。

子公司吳江新創為上海上汽大眾之特約經銷商，簽約經銷商必須從事銷售上汽大眾品牌車輛及銷售原廠正品配件，如出現非原廠配件，廠家則相應進行處罰、甚至停業整頓處理。所面臨之風險主要有二點，(A)因進貨管道單一，使利潤空間下降。(B)為完成廠家指標，庫存壓力大。面對上列風險因素，因應之對策如下：

(a)多元化經營戰略，諸如二手車、增值服務（信貸、保險、代客驗車、精品出售、汽車延保等）。

(b)注重服務，提升工作人員職能訓練。

(2) 銷貨風險：

本公司為專業之光罩傳載解決方案提供廠商，銷售對象主要為晶圓代工及整合元件廠(IDM)，客戶多屬國內外上市公司或知名廠商，如英特爾、台積電、艾斯摩爾及日商大福等，又以晶圓代工廠為最主要，因其種類產品多，所需光罩量大，而台灣是全球晶圓代工的主要基地，本公司雖有銷貨集中於上述客戶之狀況，但係基於產業特性所致。

未來本公司將憑藉在光罩傳載解決方案領域的領導地位，持續用技術領先、產品創新以及客戶夥伴的競爭優勢能力，拓展新客戶與新產品，以避免過度集中客源之風險。

吳江新創子公司銷貨客戶尚屬分散，故無銷貨集中情形。

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

截至年報刊印日止，董事、監察人及持股百分之十之大股東之股權移轉主要係贈與配偶，並未對公司產生任何影響或風險。本公司之董事、監察人均長期參與公司之經營，公司亦與股東保持良好溝通，定期回饋營運概況。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並未發生經營權改變之情事。

(十二) 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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。



(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析說明如下：

(1) 資訊安全作業：

本公司業已建立完整資訊網路架構、資料備援及電腦安全防護系統，包括但不限於防毒軟體系統、資料備份系統、硬體防火牆系統等。公司運用這些資訊管控防護系統控管資訊安全、檔案備份、帳號驗證控管、電腦病毒防護等以防止內部資料流出並維持公司營運功能正常。

(2) 資安與網路風險控制：

因資訊科技日新月異，網路技術創新並導致網路攻擊手法不斷改變，網路攻擊次數亦急遽的增加，因此資安防護系統並無法百分百保證系統的安全。但本公司已採取積極的資訊安全強化作業，透過更新防火牆、防毒引擎與病毒碼集中控管自動更新、作業系統更新等方式，管控降低資安風險。

(3) 員工資安教育與訓練：

本公司定期對員工進行資安風險的教育宣導，以降低員工因疏忽點擊惡意郵件或瀏覽不安全網站招致的網路攻擊事件。對於外接儲存媒體，公司管制一般員工存取，取得權限之員工在存取外部檔案時，亦需經過資訊部門檢查其安全性，避免夾帶惡意程式碼之檔案進入公司的系統，以確保資訊安全。

(4) 本公司民國 111 年度截至年報刊印日止，未發生任何重大的網路攻擊或資訊安全事件。

七、其他重要事項：無。

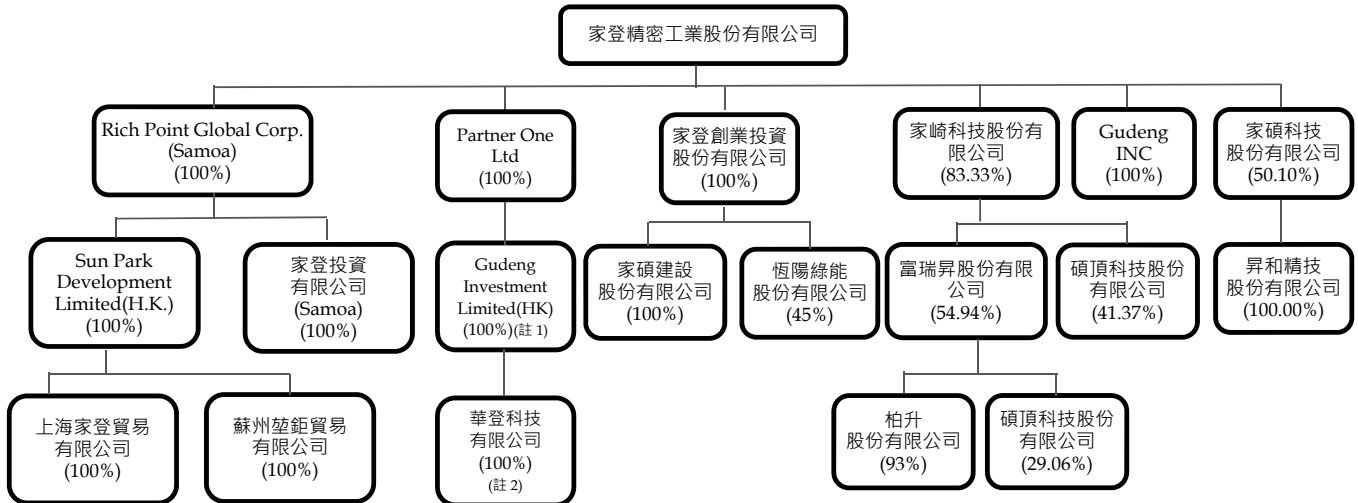
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書(截至 111.12.31)

##### (1) 關係企業概況

##### 1. 關係企業組織圖



註 1：106 年度設立登記完成，尚未投入資本。  
 註 2：華登公司尚未設立完成。

##### 2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

單位：仟元，除另註明外，為新台幣

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Rich Point Global Corp.	100.04	Equity Trust Chambers, P. O. Box 3269, Apia, Samoa	RMB 289,824	經營各種事業之轉投資。
Sun Park Development Limited	100.05	Suite 2302-6 23/F Great Eagle CTR 23 Harbour RD Wanchai H.K.	RMB 14,020	經營各種事業之轉投資。
上海家登貿易有限公司	100.09	上海市長寧區仙霞路 318-322 號 1305 B 室	USD 1,000	塑膠製品、電子產品、五金交電等批發進出口、佣金代理及相關配套服務。
家登創業投資股份有限公司	100.10	新北市土城區中央路四段 2 號 8 樓之 5	557,000	創業投資及管理顧問業務。
Gudeng Investment Co., Ltd. 家登投資有限公司	101.04	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	RMB 50,549	經營各種事業之轉投資。
家崎科技股份有限公司	101.07	桃園市中壢區東園二路 9 號	300,000	各種精密儀器買賣、維修及保養。

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
SUZHOU KUNJU TRADING CO.,LTD 蘇州堃鉅貿易有限公司	103.01	吳江區平望鎮中鱸村	RMB 7,648	銷售汽車、售後服務及與汽車維修相關業務。
家碩科技股份有限公司	105.07	新北市土城區中央路 4 段 2 號 8 樓之 5	225,600	機台設備之研發、生產、銷售與服務業務。
Partner One Ltd	106.02	Novasage Chambers, Level 2, CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 1	經營各種事業之轉投資。
Gudeng Investment Limited (HK)	106.02	UNIT 802, CHINA INSURANCE GROUP BLDG 141 DES VOEUX RD CENTRAL	HKD 1	經營各種事業之轉投資。
家碩建設股份有限公司	107.12	新北市土城區中央路 4 段 2 號 8 樓之 5	135,100	住宅及大樓開發、租售；工業廠房開發租售。
Gudeng INC	108.12	1798 Technology DR, #298, SAN JOSE, USA	USD 850	半導體及航太產品之代理業務。
昇和精技股份有限公司	109.12	新竹縣竹北市嘉豐十一路一段 100 號 8 樓之 6	19,777	半導體與面板的 PVD 真空技術、相關機台設計及改造。
恆陽綠能股份有限公司	109.08	臺南市永康區王行里永科環路 50 號 2 樓	240,000	能源設備安裝及工程業務。
富瑞昇實業股份有限公司	101.11	臺中市北屯區后庄里敦化路一段 598 號 16 樓之 3	58,580	投資及管理顧問業務。
碩頂精密工業股份有限公司	78.08	臺中市西屯區大河里甘肅路二段 64 巷 8 號 1 樓	108,430	模具設計開發製造、汽車金屬零件、端子及電子連接器、相機零件及剪刀金屬零件等。
柏升工業股份有限公司	104.10	臺中市太平區宜欣里富宜路 146 巷 2 號	18,000	精密刀具。

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項：  
無。

## 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業名稱	業務範圍	往來分工情形
Rich Point Global Corp.	經營各種事業之轉投資。	進行控股業務。
Sun Park Development Limited	經營各種事業之轉投資。	進行控股業務。
上海家登貿易有限公司	塑膠製品、電子產品、五金交電等批發進出口、佣金代理及相關配套服務。	本公司在大陸負責貿易的轉投資公司。
家登創業投資股份有限公司	創業投資及管理顧問業務。	投資公司。
Gudeng Investment Co.,Ltd. 家登投資有限公司	經營各種事業之轉投資。	進行控股業務。
家崎科技股份有限公司	各種精密儀器買賣、維修及保養。	半導體耗材載具類的供應商。
SUZHOU KUNJU TRADING CO.,LTD 蘇州堃鉅貿易有限公司	銷售汽車、售後服務及與汽車維修相關的技術諮詢服務。	負責設立於大陸地區投資事業，從事汽車維修及進出口業務。
家碩科技股份有限公司	各種精密儀器製造、買賣、維修及保養。	機台設備之研發、生產、銷售與服務業務。
Partner One Ltd	經營各種事業之轉投資。	進行控股業務。
Gudeng Investment Limited (HK)	經營各種事業之轉投資。	進行控股業務。
家碩建設股份有限公司	住宅及大樓開發、租售；工業廠房開發租售。	不動產開發、租售。
Gudeng INC	半導體相關業務、佣金代理及相關配套服務。	本公司在美國負責貿易的轉投資公司。
昇和精技股份有限公司	半導體與面板的 PVD 真空技術、相關機台設計及改造。	機台設備之研發、生產、銷售與服務業務。
恆陽綠能股份有限公司	能源設備安裝及工程業務。	能源設備安裝及工程業務。
富瑞昇實業股份有限公司	投資及管理顧問業務。	投資公司。
碩頂精密工業股份有限公司	模具設計開發製造、汽車金屬零件、端子及電子連接器、相機零件及剪刀金屬零件等。	產品製造及研發、銷售。
柏升工業股份有限公司	精密刀具。	刀具之研發、生產、銷售與服務業務。

## 5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

資料日期：111 年 12 月 31 日；單位：股；%

關係企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
Rich Point Global Corp.	董事	黃崇鵬	家登精密工業(股)公司持有 100% 股權	100%
Sun Park Development Limited	董事	林添瑞	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
上海家登貿易有限公司	代表人	邱銘乾	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
家登創業投資股份有限公司	董事長	家登精密工業(股)公司代表人：林添瑞	家登精密工業(股)公司持有 55,700,000 股	100%
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：邱銘乾		
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：沈恩年		
	監察人	家登精密工業(股)公司代表人：黃崇鵬		
Gudeng Investment Co.,Ltd. 家登投資有限公司	代表人	邱銘乾	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
家崎科技股份有限公司	董事長	家登精密工業(股)公司代表人：邱銘乾	家登精密工業(股)公司持有 25,000,000 股	83.33%
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：林添瑞		
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：打越貞夫		
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：吉田秀信		
	董事	家登精密工業(股)公司代表人：王彩樺		
	監察人	家登精密工業(股)公司代表人：沈恩年		
SUZHOU KUNJU TRADING CO.,LTD 蘇州堃鉅貿易有限公司	代表人	黃崇鵬	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
家碩科技股份有限公司	董事長	邱銘乾	家登精密工業(股)公司持有 11,302,701 股	50.10%
	董事	林添瑞		
	董事	詹印豐		
	監察人	王彩樺		

關係企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
Partner One Ltd	董事長	邱銘乾	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
Gudeng Investment Limited (HK)	董事長	林添瑞	家登精密工業(股)公司持有 100% 股權	100%
家碩建設股份有限公司	董事長	家登創業投資(股)公司 代表人：邱銘乾	家登精密工業(股)公司間接持有 100% 股權	100%
Gudeng INC	代表人	邱銘乾	家登精密工業(股)持有 100% 股權	100%
昇和精技股份有限公司	董事長	家碩科技(股)公司代表人：詹印豐	家碩科技(股)公司持有 100% 股權	100%
恆陽綠能股份有限公司	董事長	家登創業投資(股)公司 代表人：邱銘乾	家登創業投資(股)公司持有 45% 股權，上晟能源科技股份有限公司持有 5% 股權，鍊恩帕斯科技股份有限公司持有 20% 股權	70%
	董事	韋志方		
	董事	上晟能源科技(股)公司 代表人：王政宏		
	監察人	鍊恩帕斯科技(股)公司 代表人：陳俊尹		
富瑞昇實業股份有限公司	董事長	家崎科技(股)公司代表人：邱銘乾	家崎科技(股)公司持有 54.94% 股權，周添銘董事持有 9.54% 股權	64.47%
	董事	家崎科技(股)公司代表人：林添瑞		
	董事	周添銘		
	監察人	黃崇鵬		
碩頂精密工業股份有限公司	董事長	黃學信	家崎科技(股)公司持有 41.37% 股權	41.37%
	董事	家崎科技(股)公司代表人：邱銘乾		
	董事	家崎科技(股)公司代表人：林添瑞		
	監察人	黃崇鵬		
柏升工業股份有限公司	董事長	富瑞昇實業(股)公司代表人：邱銘乾	富瑞昇實業(股)公司持有 93% 股權	93%
	董事	富瑞昇實業(股)公司代表人：林添瑞		
	董事	富瑞昇實業(股)公司代表人：黃崇鵬		
	監察人	邱銘隆		



## (2) 各關係企業營運概況

資料日期：111 年 12 月 31 日  
單位：仟元，除另註明外，為新台幣

關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘(元)
Rich Point Global Corp.	289,824	RMB 79,677	RMB 64	RMB 79,612	RMB -	RMB -	RMB 19,454	
家登創業投資股份有限公司	557,000	719,839	1,702	718,138	-	(3,811)	(18,142)	(0.36)
家崎科技股份有限公司	300,000	356,007	43,410	312,597	197,768	83,457	78,927	3.43
家碩科技股份有限公司	225,600	1,616,042	1,065,473	550,569	989,427	225,244	203,415	11.91
Gudeng Investment Co., Ltd.	RMB 50,549	RMB 53,443	RMB 88	RMB 53,355	RMB -	RMB -	RMB 12,232	-
Sun Park Development Limited	RMB 14,020	RMB 26,272	RMB 15	RMB 26,257	RMB -	RMB -	RMB 7,222	-
上海家登貿易有限公司	USD 1,000	RMB 60,109	RMB 42,113	RMB 17,995	RMB 75,762	RMB 10,747	RMB 7,449	-
蘇州望鉅貿易有限公司	RMB 7,645	RMB 8,296	RMB 20	RMB 8,277	RMB 819	RMB 278	(RMB 227)	-
家碩建設股份有限公司	135,100	130,855	-	130,670	-	(3,980)	(3,936)	(0.29)
Gudeng INC.	USD 850	USD 1,511	USD 277	USD 1,234	USD -	USD 740	USD 578	-
昇和精技股份有限公司	19,777	77,383	39,056	38,328	58,526	19,784	16,375	9.06
恆陽綠能股份有限公司	24,000	131,714	83	131,632	-	(8,614)	(8,285)	(2.02)
富瑞昇實業股份有限公司	58,580	104,332	1,270	103,062	-	(1,235)	30,450	5.20
碩頂精密工業股份有限公司	108,430	285,754	198,907	86,846	141,220	(62,179)	(14,152)	(1.89)
柏升工業股份有限公司	18,000	143,109	73,114	69,995	139,092	19,185	42,095	23.39



(二) 關係企業合併財務報表

家登精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：家登精密工業股份有限公司

負責人：邱 銘 乾



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

公司初次申請上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

(一)本公司 100 年度初次上櫃於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形如下表：

聲明書及承諾事項	執行情形
承諾櫃買中心於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。	本公司將依承諾事項執行。

(二)本公司 108 年度辦理現金增資暨發行國內第二次有擔保轉換公司債案，業經金融監督管理委員會 108 年 10 月 30 日金管證發字第 1080332768 號函申報生效在案，依該函示規定於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形如下表：

聲明書及承諾事項	執行情形
承諾金融監督管理委員會將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，另於未來辦理募集與發行有價證券案件時應具體評估其執行情形。	本公司已將依承諾將 108/Q3 及 Q4 之健全營運計畫執行情形提報董事會控管，並提報 109 年度股東常會報告。
依金管證發字第 1010057938 號令之規定，嗣後增加協辦承銷商時，應出具詢圈配售對象不得為關係人、內部人等之聲明書，於公開說明書中揭露。	本公司已檢具相關聲明書於公開說明書中揭露。
金融監督管理委員會要求將「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金」之承諾書，於公開說明書中揭露，嗣後增加協辦承銷商時，亦應請協辦承銷商出具前揭承諾書，於公開說明書中揭露。	業依金融監督管理委員會要求於公開說明書中揭露相關承諾書。

(三)本公司 111 年度辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債案，業經金融監督管理委員會 111 年 05 月 25 日金管證發字第 1110342692 號函申報生效在案，依該函示規定於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形如下表：

聲明書及承諾事項	執行情形
依金管證發字第 1010057938 號令之規定，嗣後增加協辦承銷商時，應出具詢圈配售對象不得為關係人、內部人等之聲明書，於公開說明書中揭露。	本公司已檢具相關聲明書於公開說明書中揭露。
金融監督管理委員會要求將「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金」之承諾書，於公開說明書中揭露，嗣後增加協辦承銷商時，亦應請協辦承銷商出具前揭承諾書，於公開說明書中揭露。	業依金融監督管理委員會要求於公開說明書中揭露相關承諾書。

**五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

- (一) 存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- (二) 因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：
  - (1) 因本公司專利權(中華民國發明第 I238804 號)遭「美國安堤格里斯公司(Entegris, Inc.)」、「Bertrand Loy 先生」、「台灣英特格科技股份有限公司」及「謝俊安先生」等人，未經授權而用以製造、為販賣之要約、販賣、使用於晶圓傳送盒及極紫外光罩盒等產品，茲針對上開人等因侵害本公司專利權致生本公司之損害，本公司於 110 年 11 月 30 日向智慧財產及商業法院提起損害賠償等訴訟，請求上開人等連帶賠償本公司新臺幣 1 億元，且不得再自行或委託、授權他人製造、為販賣之要約、販賣、使用或為上述目的而進口系爭侵權產品，並應將系爭侵權產品銷毀。本公司已委請法律顧問「萬國法律事務所」維護本公司及全體股東之權益。且因本公司為本件原告，於財務及業務方面均不致於因本案而有重大影響。
  - (2) 美國安堤格里斯公司(Entegris Inc.)以本公司中華民國發明第 I238804 號專利權有無效之原因，向智慧財產及商業法院智慧財產法庭提起確認之訴。本公司於 110 年 11 月 30 日收訖訴狀繕本，知悉本案。並已委任律師處理，為維護「系爭專利之有效性」及「公司權益」，已向美國安堤格里斯公司等人就侵害本公司專利權產生之損害，向智慧財產及商業法院提起損害賠償等訴訟。本案尚未確定，經評估於財務及業務方面，均不致造成營運上之重大影響。
- (三) 嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- (四) 有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- (五) 經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- (六) 董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- (七) 變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- (八) 重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- (九) 其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

家登精密工業股份有限公司



董事長 邱銘乾



Partner with **H.E.A.R.T.** ,Grow with **P.A.S.S.I.ON**  
[www.gudeng.com](http://www.gudeng.com)

家登精密  
Gudeng Precision